

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาศวน

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)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาศวน จำนวน ๔ (สำนัก/กอง) ประกอบด้วย

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

เรื่องที่จะตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ (ตามเอกสารที่แนบ)

๑.๑ งานตรวจสอบตามกฎ ระเบียบคำสั่งมาตรฐานการตรวจสอบและมติคณะรัฐมนตรีกำหนด

สำนักปลัด ๔ กิจกรรม ได้แก่

- การวิเคราะห์โครงการฝึกอบรม จัดงาน
- การจัดหาพัสดุ ตาม ว ๑๑๙ โครงการฝึกอบรม จัดงาน
- การจัดทำแผนการพัฒนาท้องถิ่น
- การรับเงิน การนำส่งเงินและการเก็บรักษาเงินของศพด.ตำบลจำปาศวน

กองคลัง ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การรับเงิน การนำส่งเงินและการเก็บรักษาเงิน

กองช่าง ๑ กิจกรรม

- การใช้และรักษารถยนต์

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การวิเคราะห์โครงการฝึกอบรม จัดงาน

๑.๒ งานกำกับดูแล บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน การตรวจสอบการดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน ๑ กิจกรรม ได้แก่

- รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (หลักเกณฑ์ ตสน. ข้อ ๑๗ (๖)(๖.๒))

ทุกส่วนราชการ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร
- ประเมินผลความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน

สำนักปลัด ๑ กิจกรรม ได้แก่

- รายงานระบบการร้องเรียน Whistleblowing ของหน่วยงาน

กองคลัง ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การสอบทานการควบคุมภายในด้านการรับเงินการจ่ายเงินและการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

บริการให้คำปรึกษาแนะนำด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางอนงค์ บุญเรือง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๓๕,๐๐๐ บาท (สามหมื่นห้าพันบาทถ้วน)

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผน/เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางอนงค์ บุญเรือง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมชาย ขวัญใจ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาหวาย

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๔

เอกสารแนบแผน ๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑.๑ งานตรวจสอบตามกฎระเบียบคำสั่งมาตรฐานการตรวจสอบฯ	๑ ครั้ง/ปี	สค ๖๔	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑.๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	มค ๖๔	๑/๑๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑.๑.๒ การรับเงิน การนำส่งเงินและการเก็บรักษาเงินของศพด.ตำบลจำปาหวาย	๑ ครั้ง/ปี	กพ ๖๔	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑.๑.๓ การวิเคราะห์โครงการฝึกอบรม จัดงาน	๑ ครั้ง/ปี	มีค ๖๔	๑/๒๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
กองคลัง	๑.๑.๔ การจัดหาพัสดุ ตาม ว ๑๑๔ โครงการฝึกอบรม จัดงาน	๑ ครั้ง/ปี	เมย ๖๔	๑/๑๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
กองช่าง	๑.๑.๕ การรับเงิน การนำส่งเงินและการเก็บรักษาเงิน	๑ ครั้ง/ปี	พค ๖๔	๑/๑๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑.๑.๖ การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	มิย ๖๔	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑.๑.๗ การวิเคราะห์โครงการฝึกอบรม จัดงาน	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๔	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑.๒ งานกำกับดูแล บริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๔	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑.๒.๑ รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (หลักเกณฑ์ ดสน.ข้อ ๑๗ (๖)๖.๒)	๑ ครั้ง/ปี	พค ๖๔	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑.๒.๒ ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๑ ครั้ง/ปี	พค ๖๔	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑.๒.๓ ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พค ๖๔	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑.๒.๔ รายงานระบบการร้องเรียน whistleblowing ของหน่วยงาน	๑ ครั้ง/ปี	กค ๖๔	๑/๑๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑.๒.๕ การสอบทานการควบคุมภายในด้านการรับเงินการจ่ายเงินและการนำเงินส่งคลัง ผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี	กค ๖๔	๑/๑๕	นางอนงค์ บุญเรือง	

องค์การบริหารส่วนตำบลจำป๋าหวาย
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๓

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ทุกส่วนราชการ	๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) บริการให้คำปรึกษาแนะนำด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ด้านการ บริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	ตลอดปี งบประมาณ ๒๕๖๘			นางอนงค์ บุญเรือง	

แผนดำเนินการหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาศักดิ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

[illegible]