



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด
อำเภอลำดวน จังหวัดนครศรีธรรมราช

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

หน่วยรับตรวจ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด (สำนัก/กอง) จำนวน ๓ ส่วนราชการ

๑. สำนักปลัด
๒. กองช่าง
๓. กองคลัง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่องที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วนราชการ รวม ๘ กิจกรรม

๑) สำนักปลัด ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.๑ การตรวจสอบการติดตามโครงการ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๒ การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนฯ (นม)
- ๑.๓ การจัดทำทะเบียนคุมบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปีงบประมาณ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๒) กองช่าง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่

- ๒.๑ การประมาณราคาและกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๓) กองคลัง ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๓.๑ การตรวจสอบกิจกรรม KTB Coparate online
- ๓.๒ การจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ
- ๓.๓ การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินหมวดค่าใช้สอย
- ๓.๔ การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินหมวดเงินเดือน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบ

- ๑.๑ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) :
- ๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) :
- ๑.๓ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) :
- ๑.๔ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา และคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล
กะเปียด

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางวีรธร เกษเพชร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ระยะเวลาตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวนเงิน ๑๕,๐๐๐.- บาท

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวีรธร เกษเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 29 ก.ย. 2566

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวนิตา ธรฤทธิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด

วันที่ 29 ก.ย. 2566

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายบำรุง ยอดมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด

วันที่ 29 ก.ย. 2566