

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
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. ๒๕๖๖ เรื่องที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วนราชการ รวม ๑๔ กิจกรรม

๑) สำนักปลัด ตรวจสอบ ๙ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.๑ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๒ การใช้จ่ายยานพาหนะ การเก็บรักษา และซ่อมบำรุงการจัดทำแบบขอใช้รถ
(แบบ ๑ - แบบ ๖)
- ๑.๓ งานกิจการสภา
- ๑.๔ การบันทึกฐานข้อมูลบุคลากรในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS
- ๑.๕ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ๑.๖ การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน
 - ค่าจัดการเรียนการสอน
 - ค่าอาหารกลางวัน
 - ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา
- ๑.๗ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา
- ๑.๘ การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๑.๙ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๒) กองช่าง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๒.๑ การใช้จ่ายยานพาหนะ การเก็บรักษา และซ่อมบำรุงการจัดทำแบบขอใช้รถ
(แบบ ๑ - แบบ ๖)

๒.๒ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๓) กองคลัง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

๓.๑ การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จ

๓.๒ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้

๓.๓ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

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 และคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางวีรธร เกษเพชร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ระยะเวลาตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๑๕,๐๐๐.- บาท

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวีรธร เกษเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 29 ก.ย. 2565

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวนิตา ธรฤทธิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด

วันที่ 29 ก.ย. 2565

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายบำรุง ยอดมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด

วันที่ 29 ก.ย. 2565

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING.)					
	๑ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๒ การใช้จ่ายงบประมาณ การเก็บรักษา และซ่อมบำรุงการจัดทำแบบขอใช้รถ (แบบ ๑ - แบบ ๖)	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๓ งานกิจการสภา	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๔ การบันทึกฐานข้อมูลการในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๕ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๖ การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	-ค่าจัดการเรียนการสอน					
	-ค่าอาหารกลางวัน					
	-ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา					
	๗ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
เรื่องอื่น ๆ	๘ การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๙ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน					
	๑๐ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี				
	๑๑ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี				
	๑๒ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี				

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางวีรธร เกษเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การใช้งานพยานะ การเก็บรักษา และซ่อมบำรุงการจัดทำแบบขอใช้รถ (แบบ ๑ - แบบ ๖) เรื่องอื่น ๆ ๒ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน ๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๔ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๕ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๖ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
			ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางวีรอร เกษเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปียด

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จ ๒ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ เรื่องอื่น ๆ ๓ ตรวจสอบตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๗ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	ตรวจสอบ ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐ ๑/๑๐		



(ลงชื่อ)

(นางวิริทธิ์ร เกษเพชร)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ