



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ล้อม

เสนอ
ผู้บริหารท้องถิ่น

จัดทำโดย
หน่วยงานตรวจสอบภายใน

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖
๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ , ๒๐๒๐

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ล้อม
หน่วยงานตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงาน และการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ล้อม
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่า ระบบข้อมูลด้านองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ล้อม มีความมั่นคง ปลอดภัย และพร้อมใช้งานเสมอ
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
 ๒. กองคลัง
 ๓. กองช่าง
 ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ล้อม
- ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๔ หน่วย รวม ๒๕ กิจกรรม ๒๑๐ วัน
(รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร	จำนวนเงิน	๕,๐๐๐ บาท
งบประมาณที่ใช้ในการเดินทางไปราชการ	จำนวนเงิน	๑๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน	จำนวนเงิน	๓,๐๐๐ บาท

ช่วงเวลาที่จะเข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุกัญญา ยอดเพชร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุกัญญา ยอดเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/(ลงชื่อ).....

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

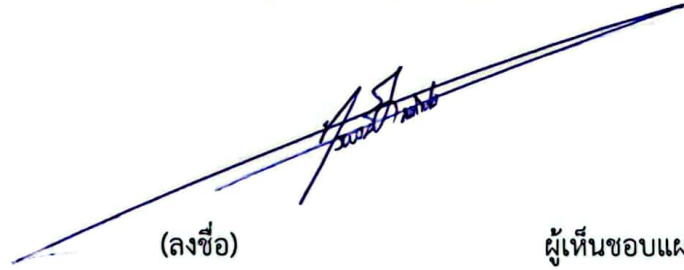
(นางเพ็ญวรี โกศรีงาม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ล้อม

ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย

ตามความจำเป็นและเหมาะสม

- 1. แผนตรวจสอบสถานที่



(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายสุรพงษ์ ศิลาวีเศษ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ล้อม

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายณานพาคิตติ สีหามาศย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ล้อม อำเภอนองสองห้อง จังหวัดขอนแก่น

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) งานบริหารทั่วไป				นางสาวสุกัญญา ยอดเพชร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	
	๑ การขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๒ การควบคุมพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๓ การจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	งานการเจ้าหน้าที่					
	๔ การเลื่อนชั้นอัตราเงินเดือน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย					
	๕ การใช้จ่ายงบประมาณและการดำเนินโครงการ/งาน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	งานนโยบายและแผน					
	๖ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน					
	๗ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม					
	๘ การใช้จ่ายงบประมาณและการดำเนินโครงการ/งาน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	เรื่องอื่น ๆ ๙ ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
			ตลอดปีงบประมาณ			
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) งานการเงิน ๑๐ การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๑๑ การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๑๒ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร ๑๓ การจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำเดือน ๑๔ การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑๕ การจัดทำทะเบียนพัสดุ ๑๖ หลักประกันสัญญา งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑๗ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นางสาวสุกัญญา ยอดเพชร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๑๘ ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๐		
กองช่าง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>งานก่อสร้าง</p> <p>๑๙ การดำเนินงาน และการเบิกจ่ายเงินโครงการก่อสร้าง</p> <p>๒๐ การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๒๑ งานควบคุมพัสดุ</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๒๒ ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๐		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๒๓ การจัดทำบัญชี การเบิกจ่ายเงิน การจัดเก็บเอกสาร และการรายงานเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ล้อม</p> <p>๒๔ การควบคุมครุภัณฑ์ วัสดุอุปกรณ์ในการดำเนินงานเรื่องอื่น ๆ</p> <p>๒๕ ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>		<p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p>	<p>นางสาวสุกัญญา ยอดเพชร</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p>	