

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว

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) หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว จำนวน ๕ (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุนสปสข.
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING) หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. โครงการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. การกำหนดราคากลาง

กองสาธารณสุขฯ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า
๒. การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

/กองการศึกษา...

กองการศึกษาฯ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑. การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการฝึกอบรมพัฒนาทักษะด้านกีฬาสำหรับเด็กและ

เยาวชน /

กองคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ การเบิกจ่ายการเดินทางไปราชการ /

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : การตรวจสอบความ
ประหยัด ความเป็นประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

สำนักปลัด จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. ระบบร้องเรียนของหน่วยงาน

๒. ระบบสารสนเทศของหน่วยงาน

๓. การจัดทำแผนดำเนินงาน /

ศพด.บ้านหัวเขา จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ การจัดทำแผนการปฏิบัติการงบประมาณ /

ทุกหน่วย จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง /

๑.๓ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : การตรวจสอบความถูกต้อง ความ
ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน

กองคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน

กองการศึกษาฯ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศพด.บ้านหัวเขา

๑.๔ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : และกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร
และกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

ทุกหน่วย / จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง /

๒. การจัดซื้ออาหารกลางวัน /

๑.๕ เรื่องอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗
ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔๒

-รายงานสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

-รายงานสอบทานการควบคุมภายใน /

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว
รายละเอียดประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสายบัว คงหาญ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๕๕,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสายบัว คงหาญ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายอัศวพงษ์ ยืนยิ่ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว

วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

เอกสารแบบแผน ๑

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)					
	๑ การจัดทำแผนดำเนินงาน	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค ๖๙	๑/๑๐		
	๒ ระบบร้องเรียนหน่วยงาน	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย ๗๐	๑/๑๐		
	๓ ระบบสารสนเทศของหน่วยงาน	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย ๗๐	๑/๑๐		
	เรื่องอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว ๑๐๗					
	๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย ๖๙	๑/๑๐		
	๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย ๖๙	๑/๑๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุวิทย์ บัว คงหาญ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน

(นายอัศรพนธ์ ยืนยั้ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

องค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

เอกสารแบบแผน ๒

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) ๑ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค ๖๐	๑/๑๔		
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING) ๒ การเบิกจ่ายการเดินทางไปราชการ	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ ๖๙	๑/๐๕		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสายบัว คงหาญ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้ให้ข้อบแผน

(นายอิศรพนธ์ ยืนยง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

องค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

เอกสารแนบแผน ๓

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) ๑ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค ๗๐	๑/๑๔		
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) ๒ การกำหนดราคากลาง	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค ๗๐	๑/๑๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสายบัว คงหาญ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้ให้ข้อแนะนำ

(นายอัศรพนธ์ ยืนยิ่ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

เอกสารแบบแผน ๔

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ๒ การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ก.ย ๖๐ ธ.ค ๖๔	๑/๑๔ ๑/๑๑		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสายบัว คงหาญ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน

(นายอัศรพนธ์ ยืนยิ่ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

องค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

เอกสารแนบแผน ๕

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการฝึกอบรมพัฒนาทักษะด้านกีฬาและเยาวชน ๒ การจัดซื้ออาหารเสริมนม งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค ๖๙ พ.ค ๖๐ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๐ ๑/๑๕		

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุยบัว คงหาญ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน

(นายอิศรพนธ์ ยืนยั้ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

องค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

เอกสารแบบแผน ๒

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	มีข้อบกพร่องในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
คพด.บ้านหัววัว	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) ๑ การเงิน การบัญชี และการพัสดุของศพด.บ้านหัววัว	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ ๗๐	๑/๑๔		
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) ๒ การจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย ๖๙	๑/๑๐		

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวสายบัว คงหาญ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนฯ
(นายอัครพนธ์ ยืนยิ่ง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

เอกสารแบบแผน ๗

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ชนิดข้อบกพร่องในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
ทุกหน่วย	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING)	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค ๗๐	๑/๑๔		
	๑ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล					
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย ๗๐	๑/๑๔		
	๒ ค่าใช้จ่ายเชื้อเพลิง					
				รวม ๑๙๔ วัน		

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวศุภยบัว คงหาญ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนฯ
(นายอัศวิน ยืนยิ่ง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ขอบเขตแบบแผนการให้คำปรึกษา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๗๐				ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ระยะเวลา			จำนวนคนที่ตรวจสอบต่อครั้ง		
		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ				
คณะผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คดีนี้ให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	ปี ๒๕๗๐	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด	ให้คำปรึกษาตาม ว ๑๐๕	
	เรื่องการจัดจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ปี ๒๕๗๐	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด	ให้คำปรึกษาตาม ว ๒๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด	
	เรื่อง การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และที่ เกี่ยวข้อง						