



## แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ

\*\*\*\*\*

### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

### ขอบเขตการตรวจสอบ

#### ๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) และการตรวจสอบอื่นๆ ของหน่วยรับตรวจ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- กองสวัสดิการสังคม

/เรื่องที่ตรวจสอบ...

เรื่องที่ตรวจสอบ ปราบกฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

**๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)**

การบริการให้คำปรึกษา แนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุรีย์ สิงห์ทอง ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ (ผู้ตรวจสอบภายใน)

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุรีย์ สิงห์ทอง)

นิติกรปฏิบัติการ

ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายภิสสิทธิ์พล วงษ์สวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายภิสสิทธิ์พล วงษ์สวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ


วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด และกองช่าง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</p> <p>๑. การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๑.๑ ตรวจสอบว่ามีการจัดทำบัญชีแยกประเภทประจำปีตำแหน่ง (แบบ ๑) และรถส่วนบุคคล/รถรับรอง (แบบ ๒) หรือไม่</p> <p>๑.๒ ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคลและรถรับรอง (แบบ ๓)</p> <p>๑.๓ ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)</p> <p>๑.๔ ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกการอุบัติเหตุรถ (แบบ ๕)</p> <p>๑.๕ ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกการซ่อมแซมรถ (แบบ ๖)</p> <p>๑.๖ สอบทาน การเบิกจ่ายน้ำมันรถส่วนบุคคลและรถรับรอง</p> <p>๑.๗ ตรวจสอบว่าได้จัดให้มีตราเครื่องหมายประจำรถยนต์ส่วนบุคคล หรือไม่</p> <p>๑.๘ ตรวจสอบการเก็บรักษารถยนต์ส่วนบุคคลจัดเก็บไว้ในบริเวณขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบหรือไม่</p> <p>๑.๙ ตรวจสอบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเรื่อง การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ของสำนัก/กอง หรือไม่ มีขั้นตอนการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล หรือไม่</p> <p>๑.๑๐ ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>๑.๑๑ ตรวจสอบรถยนต์ส่วนบุคคล หรืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้และดูแลรถยนต์ส่วนบุคคล</p>	๑ ครั้ง/ปี	ตลอด ปีงบประมาณ	นางสาวสุรีย์ สิงห์ทอง (ผู้ตรวจสอบภายใน)

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>๒. ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p><b>งานบริการให้คำปรึกษา(Consulting Service)</b></p> <p>๕. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p> <p><b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b></p> <p><b>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</b></p> <p>๑. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน</p> <p>๒. การเบิก - จ่าย</p> <p>๓. การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕</p> <p>๔. ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p><b>งานบริการให้คำปรึกษา(Consulting Service)</b></p> <p>๗. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	๑ ครั้ง/ปี	ตลอด ปีงบประมาณ	นางสาวสุรีย์ สิงห์ทอง (ผู้ตรวจสอบภายใน)
กอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	<p><b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b></p> <p><b>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</b></p> <p>๑. ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษาของ สถานศึกษา</p> <p>๒. ตรวจสอบแผนพัฒนาศึกษาสามปีของสถานศึกษา</p> <p>๓. ตรวจสอบแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๔. ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p><b>งานบริการให้คำปรึกษา(Consulting Service)</b></p> <p>๗. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>			

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กอง สวัสดิการ สังคม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</p> <p>๑. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ ผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ ๒. ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๔. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง งานบริการให้คำปรึกษา(Consulting Service) ๕. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	๑ ครั้ง/ปี	ตลอด ปีงบประมาณ	นางสาวสุรีย์ สิงห์ทอง (ผู้ตรวจสอบภายใน)

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  
(นางสาวสุรีย์ สิงห์ทอง)  
ผู้ตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบ กรณีจำเป็นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้า  
หน่วยงานรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ