

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

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) หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า จำนวน 5 (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
- 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 1 กิจกรรม ได้แก่ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง

กองคลัง จำนวน 1 กิจกรรม ได้แก่ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

กองสาธารณสุขฯ จำนวน 2 กิจกรรม ได้แก่

1. การขอใบอนุญาตประกอบกิจการต่างๆ
2. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาต

/กองการศึกษา...

กองการศึกษาฯ จำนวน 2 กิจกรรม ได้แก่

1. การเบิกจ่ายโครงการวันลอยกระทง
2. การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการตามงบประมาณของศพด.บ้านหัวซา

อื่นๆ จำนวน 1 กิจกรรม ได้แก่ โครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : การตรวจสอบความประหยัด ความเป็นประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

สำนักปลัด จำนวน 2 กิจกรรม ได้แก่

1. การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ เอดส์ ผู้สูงอายุ
2. การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ เอดส์ ผู้สูงอายุ

กองคลัง จำนวน 1 กิจกรรม ได้แก่ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP

กองช่าง จำนวน 1 กิจกรรม ได้แก่ การควบคุมทะเบียนถนน

กองการศึกษาฯ จำนวน 1 กิจกรรม ได้แก่ โครงการวันลอยกระทง

๑.๓ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน

กองการศึกษาฯ จำนวน 2 กิจกรรม ได้แก่

1. การเบิกจ่ายโครงการวันลอยกระทง
2. การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการงบประมาณของ ศพด.บ้านหัวซา

๑.๔ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : และกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร และกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

กองอื่น จำนวน 1 กิจกรรม ดังนี้

1. การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑.๕ เรื่องอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2564 ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.2/ว 107 ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2564

- รายงานสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- รายงานสอบทานการควบคุมภายใน

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

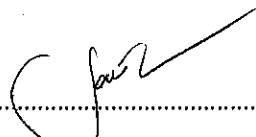
การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
รายละเอียดประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ


ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นางสาวสายบัว คงหาญ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๑๑,๐๐๐ บาท

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

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นายอุดม คุณศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

วันที่ ๑๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

เอกสารแนบแผน ๑

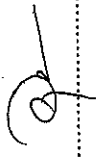
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้ดูแลผู้สูงอายุ</p> <p>การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING)</p> <p>๒ โครงการเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>การตรวจสอบดำเนินการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)</p> <p>๓ การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>เรื่องอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว ๑๐๗</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แม่</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>พ.ย ๖๘</p> <p>ต.ค ๖๘</p> <p>ธ.ค ๖๘</p> <p>พ.ย ๖๘</p> <p>พ.ย ๖๘</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๘</p> <p>๑/๑๘</p> <p>๑/๐๕</p> <p>๑/๐๕</p>		

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสายบัว คงหาญ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน

(นายอุดม คูศิริ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

องค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

เอกสารแนบแผน ๒

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)</p> <p>๑. การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP</p> <p>๒. การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๑. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ม.ค ๖๙ /</p> <p>ก.พ ๖๙ /</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๑๘</p> <p>๑/๑๘</p>		

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

(ลงชื่อ).....ผู้ให้ชอบแผน
 (นายอุดม คูศรี)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัววัว

องค์การบริหารส่วนตำบลท้าวหัว

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) ๑ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค ๖๙	๑/๑๘		
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) ๒ การควบคุมทะเบียนถนน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค ๖๙	๑/๑๘		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

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

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนฯ
(นายอุดม คูศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท้าวหัว

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

เอกสารแนบแผน ๔

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การขอใบอนุญาตประกอบกิจการต่างๆ</p> <p>๒ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาต</p>	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย ๖๙ พ.ค ๖๙	๑/๑๘ ๑/๑๘		
	<p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ</p>		ตลอดปีงบประมาณ			

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

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน
(นายอุดม คูศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การเบิกจ่ายโครงการวันลอยกระทง</p> <p>๒ การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการตามงบประมาณของ ศพด. บ้านหัวหว้า</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ส.ค ๖๙</p> <p>ก.ย ๖๙</p>	<p>๑/๑๘</p> <p>๑/๑๘</p>		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		ตลอดปีงบประมาณ			
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ					
				รวม ๒๐๐ วัน		

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

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน
(นายอุดม คูศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ขอบเขตแบบแผนการให้คำปรึกษา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๙			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคนที่ตรวจสอบต่อครั้ง		
คณะผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คดีนี้ให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑ เรื่องการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่อง การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และที่ เกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง/ปี	ปี ๒๕๖๙	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด	ให้คำปรึกษาตาม ว ๑๐๕
		๑ ครั้ง/ปี	ปี ๒๕๖๙	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด	ให้คำปรึกษาตาม ว ๒๓