

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ปรับครั้งที่ ๑/๒๕๖๘)
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหัว

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)

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหัว จำนวน ๕ (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหัว
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุนสปสช.
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายเปลี่ยน (COMPLIANCE AUDITING) หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะกรรมการ รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

สำนักปลัด จำนวน ๑ กิจกรรม 'ได้แก่' โครงการฝึกอบรมส่งเสริมประกอบอาชีพ (การเพาะเห็นผางในizophora)

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม 'ได้แก่'

- การกำหนดราคากลาง
- การควบคุมงานก่อสร้าง

กองสาธารณสุขฯ จำนวน ๑ กิจกรรม 'ได้แก่' โครงการบริหารจัดการขยะ

กองการศึกษาฯ จำนวน ๑ กิจกรรม 'ได้แก่' โครงการวันเด็ก

/กองทุน...

กองทุน สปสช.

โครงการเศรษฐกิจชุมชน

ทุกส่วนราชการ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ การจัดทำ TOR งานซื้องานจ้าง

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : การตรวจสอบความประยัติความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

สำนักปลัด จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการป้องกันและรับยึดคืนภัย

กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง

กองการศึกษา จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการวันเด็ก

กองสาธารณสุขฯ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการบริหารจัดการขยะ

๑.๓ การตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน

สำนักปลัด จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นการเบิกจ่ายโครงการตามข้อบัญญัติ ดังนี้

กองคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ การจัดทำรายงานสถานะทางการเงินประจำวัน

กองสาธารณสุขฯ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการบริหารจัดการขยะ

กองการศึกษาฯ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการวันเด็ก

๑.๔ การตรวจสอบพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : และกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร และกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. การกำหนดเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารและการเขียนเช็คสั่งจ่ายธนาคาร

๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

กองอื่นๆ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. การดำเนินงานกองทุน สปสช

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

-รายงานสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

-รายงานสอบทานการควบคุมภายใน

-การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการทุจริตของหน่วยงาน

-การตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน

-การตรวจสอบระบบสารสนเทศของหน่วยงาน

-การสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในด้านการเงิน

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

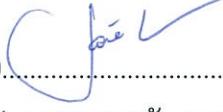
การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์กรบริหารส่วน ตำบลหัวหว้า รายละเอียดประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสายบัว คงหาญ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

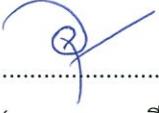
งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสายบัว คงหาญ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายอุดม คุศรี)

ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าวัวว้า

เอกสารแนบท้าย ๑

รายละเอียดประกอบของบริการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประจำปีที่ ๑/๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความลึกในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายเบ็ดเตล็ด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ โครงการที่ก่อขึ้นตามสิ่งเสริมประกอบอาชีพ (การพัฒนาห้องฝึกอบรมฯ) การตรวจสอบตรวจสอบพิเศษ (SPECIAL AUDITING)	ความลึกในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๒ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงาน	๓ โครงการที่ก่อขึ้นตามการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) ๔ โครงการที่ก่อขึ้นตามหลักเกณฑ์ระหว่างการตั้ง ๑๐๗ เรื่องอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์ระหว่างการตั้ง ๑๐๗	๑ ครุฑ/ปี	๑๔ ๖๗	๑/๑๐	บค ๖๗	๑/๑๐
๕ การตรวจสอบทางการประเมินผลกระบวนการคุณภาพใน ๖ การตรวจสอบทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕ ระบบการรับรองวิธีชนิดพิเศษ	๑ ครุฑ/ปี	๑๔ ๖๗	๑/๑๐	พย ๖๗	๑/๑๐
๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๘ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามข้อบัญชีแบบแผน	๑ ครุฑ/ปี	๑๔ ๖๗	๑/๑๐	พย ๖๗	๑/๑๐
	๙ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	๑ ครุฑ/ปี	๑๔ ๖๗	๑/๑๐	พ.ย ๖๗	๑/๑๐
	๑๐ ตลอดปีงบประมาณ					

(ลงชื่อ)ผู้เห็นชอบแบบแผน
(นายอุดม ฤทธิ์) (นางสาวสายล้ำ คงมาญ)

(ลงชื่อ)ผู้จัดทำแบบแผนตรวจสอบ
นางสาวสายล้ำ คงมาญ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)ผู้เห็นชอบแบบแผน
(นายอุดม ฤทธิ์)

ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลท่าวัวว้า

ອອກຄໍາການປັບປຸງທາງສູນຜ່ານທ່ານລົງທະບຽນ

ପାତ୍ରବିଦ୍ୟାରେ ଅନୁଷ୍ଠାନିକ ପାତ୍ରବିଦ୍ୟା

หน่วยรับผิดชอบ	เครื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) <ul style="list-style-type: none"> ๑ การกำหนดเงื่อนไขการส่งจ่ายเงินผ้าธนบัตรและการซื้อยี่ห้อศักดิ์จ่ายแทน ๒ รายงานสถานะการเงินประจำวัน ๓ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เรื่องอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบ ๑๐๓ <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงต้นกรุงที่ริบและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการชุกชุมของหน่วยงาน ๔ การสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการเงิน ๕ การติดตามการดำเนินการตามข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์และจากการตรวจสอบครั้งก่อน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	ความถี่ในการตรวจสอบ ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ระยะเวลาตรวจสอบ ๑/๐๕ ๑/๐๕ ๑/๐๕	ม.ค. ๖๘ ก.พ. ๖๘ ม.ค. ๖๘	หมายเหตุ ๑/๐๕ ๑/๐๕ ๑/๐๕

ପରିଷ୍ଠାନରେ କରାଯାଏ ତଥା ଅଣ୍ଟିମୁଦ୍ରା ପାଇଲା

(ပြည်ထောင်စုမြန်မာနိုင်ငံ၊ ပြည်သူ့လျှပ်စီးအဖွဲ့)

၁၂၃

၃၆၁။ မြန်မာပြည်တော်လွှာ၊ မြန်မာပြည်တော်လွှာ၊ မြန်မာပြည်တော်လွှာ

(តិះចវ) ស្រីអនុសាស្ត្ររបស់

องค์กรบริหารส่วนต้นแบบหัวหัวใจ

เอกสารเผยแพร่ ๓

รายละเอียดประกอบของมาตรฐานการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ปรับปรุงที่ ๑/๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจสอบ	เครื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองบัญชาการ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING)	คราวละในการตรวจสอบ	ช่วงระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๓ การควบคุมงาน ๔ การกำกับดูแลภาคเอกชน	๓ ครั้ง/ปี ๓ ครั้ง/ปี	๓ ครั้ง/ปี ๓ ครั้ง/ปี	พ.ค.๖๔ พ.ค.๖๔	๑/๑๐ ๑/๑๐	๑/๑๐ ๑/๑๐	
การตรวจสอบต้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)	๓ ครั้ง/ปี ๓ ครั้ง/ปี	๓ ครั้ง/ปี ๓ ครั้ง/ปี	มิ.ย.๖๔ มิ.ย.๖๔	๑/๑๐ ๑/๐๕	๑/๑๐ ๑/๐๕	
๑ โครงสร้างคุณภาพจัดการ ๔ การติดตามการดำเนินการตามที่มอบหมายจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๗ ครั้ง/ปี	๗ ครั้ง/ปี	พ.ค.๖๔			
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษา ตามข้อมูลที่แนบท้าย	๗ ครั้ง/ปี	๗ ครั้ง/ปี	พ.ค.๖๔			
๑ กล่าวเป็นประมวล						

(ลงชื่อ) ผู้ที่หนุนขอแบบแผนฯ
(นางสาวสิรยาบุตร คงทราย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
ปลัดองค์กรบริหารส่วนต้นแบบหัวหัวใจ

(ลงชื่อ) ผู้ที่หนุนขอแบบแผนฯ
(นายอุดม ศุภรี)

ปลัดองค์กรบริหารส่วนต้นแบบหัวหัวใจ

องค์กรบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประจำครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

หน่วยบบัดواجب	เครื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING)	๑ ครั้ง/ปี	ก.๑.๖๙	๑ วัน	ผู้อำนวยการ	
	๑ โครงการบริหารจัดการยุบ ๒ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากภาระตรวจสอบก่อน	๑ ครั้ง/ปี	ก.๑.๖๙	๑ วัน	ผู้อำนวยการ	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	ตลอดปีงบประมาณ				

(ลงชื่อ)ผู้ดูแลแผนตรวจสอบ
(นางสาวส้ายบัว คงหาญ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

(ลงชื่อ)ผู้ที่นับประดิษฐ์
(นายอุดม ศุภรักษ์)

ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

องค์กรบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

รายงานผลการตรวจสอบเบ็ดเตล็ดการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ประจำงวด ๑/๔๕๖๙

หน่วยรับผิดชอบ	เครื่องที่ตรวจสอบ	ความต้องการ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING)	๑ โครงการรัฐได้ ๒ การติดตามการดำเนินการตามที่ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบจริงก่อน	๑ ครรภ./ปี ๑ ครรภ./ปี	ก.ย. ๖๘ ก.ย. ๖๘	๑/๑๐ ๑/๐๕	

(ลงชื่อ) ผู้ที่รับผิดชอบ
 (นางสาวสกัญญา คงเกญ)
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นายอดมุน ดุครี)

ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
 ผู้ที่รับผิดชอบ

องค์กรบริหารส่วนต้นแบบหัวหัวใจ

เอกสารแบบเบบฯ

รายงานผลการตรวจสอบประสิทธิภาพของการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประจำครึ่งที่ ๑/๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เครื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้ดูชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
ทุกหน่วย	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้ดูชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) <ul style="list-style-type: none"> ๑ การดำเนินงานของบุน ลปสช ๒ การจัดทำ TOR 	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	เม.ย ๖๔ ก.ค ๖๔	๗/๗๐ ๗/๐๕	ร่วม ๑๙๖วัน	(ลงชื่อ) ผู้ที่ดูชอบแผนฯ

(ลงชื่อ). (ลงชื่อ). ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวอรสาปวิช คงพากย์)
ผู้ที่ดูชอบแผนฯ

ผู้ที่ดูชอบแผนฯ
(นายยุทธม ศุภรักษ์)
ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลหัวหัวใจ