



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ.2566
ปรับปรุงครั้งที่ 1

ของ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพระ
อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลขนงพระ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม งานโครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมาตรฐานเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลขนงพระ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ แบบท้าย

๑.๒ การตรวจสอบด้านการทำงาน (PERFORMANCE AUDITING)

รวมทั้งการติดตามประเมินผลเป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแคนหนา คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING)
เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการ ปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

๑.๔ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)

เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผนการควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการ

กำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๑.๕ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการดำเนินงานหรือปฏิบัติงาน (OPERATION AUDITING)
เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๖ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบายกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติตามหรือไม่ รวมทั้งสอบทานและประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย แผนงาน และวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ควบคู่ด้วย

๑.๗ การตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)

เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงินการบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบต่าง ๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชี รายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้

๑.๘ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING)

เป็นการตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หรือกรณีที่มีการทุจริตหรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมาย หรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่าจะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤติมิชอบเกิดขึ้น

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่นักวิเคราะห์ ผู้บังคับบัญชาและคณะกรรมการบริหาร

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสาวชลธิชา เทศกุล ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผนรักษาธาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณ

ใช้งบประมาณสำหรับการฝึกอบรม จำนวนเงิน ๔๐,๐๐๐ บาท เพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานอีกทั้งยังช่วยลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร

(ลงชื่อ)

✓ ก. รุจิรา

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวชลธิชา เทศกุล)

หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผนรักษาการแทน

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

นายสิทธิศักดิ์ ศรีจันทึก

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน

ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

จันทร์

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นางปะก่องแก้ว ประทุมพิพิญ)

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลขนมพระ

องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองพร้าว

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ประจำปีงบประมาณที่ ๑)

หน่วยบบัด	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความมุ่งหมายในการตรวจสอบ	ระเบียบเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การซ่อมแซมหลังไฟฟ้าประปาในพื้นที่ประจำตัวฯ	๓ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๗๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๑	นางสาวชลธิชา เทศกิต	

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแบบตรวจสอบ
(นางสาวชลธิชา เทศกิต)

ผู้อำนวยการกล่องสีขาวและแม่รักประชาธิการและ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ผู้สอบทานแผนตรวจสอบ
(นายศิริศักดิ์ ศรีจันทร์)

ผู้อำนวยการกล่องสีขาวและแม่รักประชาธิการและ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

องค์กรบริหารส่วนท้องถิ่นของพืช
รายละเอียดประกอบข้อบัญญัติการตรวจสอบ

เอกสารหมายเลข ๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ประจำปีงบประมาณที่ ๑)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การจัดทำแผนภูมิปฏิทักษัติทางภาษีและภาษีอากร	๓ ครั้ง/ปี	๗๕๐ ห้อง ๗๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑/๑	นางสาวชลธิชา เทศกุล	

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

ลงชื่อ

ผู้สอบทานแผนตรวจสอบ

(นายสิทธิศักดิ์ ศรีจันทร์)
(นายสิทธิศักดิ์ ศรีจันทร์)

หน้าที่ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
หน้าที่ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
หน้าที่ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวชลธิชา เทศกุล)
(นางสาวชลธิชา เทศกุล)

หน้าที่ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
หน้าที่ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

ผู้อำนวยการตรวจสอบ
ผู้อำนวยการตรวจสอบ

ผู้อำนวยการตรวจสอบ
ผู้อำนวยการตรวจสอบ

องค์กรบริหารส่วนตำบลพนมพระษ
รายละเอียดประกอบบัญชีรายการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การซ่อมแซมภาระภายนอก	๑ ครั้ง/ปี	๗ ตุลาคม ๒๕๖๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๑	นางสาวทูลกิตา เทศกุล	ผู้สำรวจท่านแนะนำแนวทางตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแบบตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นายสืทธิศักดิ์ ศรีรุจิพัท)

หัวหน้าฝ่ายวินิจฉัยและประเมินภาระทางการเงิน
นักวินิจฉัยการตรวจสอบภายในของบ้านเรือน

(นายสืทธิศักดิ์ ศรีรุจิพัท)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาธิการแห่งหนน
ปฏิบัติองค์กรบริหารส่วนตำบลพนมพระษ

องค์กรบริหารส่วนตำบลเชียงใหม่

รายละเอียดประกอบของเบต้าการติดตามและประเมินผล

แบบแผนการติดตามและประเมินผล พ.ศ. ๒๕๖๒ (ประปัฐครั้งที่ ๑)

หน่วยบบัด্ধ	เรื่องที่ติดตามและประเมินผล	ความต้องการ ตรวจสอบ	ระบบเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๓ การออกแบบและก่อสร้างทางเดินบนพื้นที่สาธารณะที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	๑ ครั้ง/ปี	๓ ตุลาคม ๒๕๖๒	๑/๑	นางสาวชลธิริกา เนตรกุล	ผู้สอนภาษาไทย (นายสืทธิศักดิ์ ศรีจันทร์)

(ลงชื่อ)
ผู้จัดทำแผนติดตามและประเมินผล

นางสาวชลธิริกา เนตรกุล

(นายสืทธิศักดิ์ ศรีจันทร์)

หน้าที่ผู้อำนวยการและผู้รับผิดชอบในหน้าที่

ผู้สอนภาษาไทย

(ลงชื่อ)
ผู้สอนภาษาไทย

นางสาวชลธิริกา เนตรกุล

(นายสืทธิศักดิ์ ศรีจันทร์)

หน้าที่ผู้อำนวยการและผู้รับผิดชอบในหน้าที่

ผู้สอนภาษาไทย

ผู้สอนภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
หน้าที่ผู้อำนวยการและผู้รับผิดชอบในหน้าที่

ผู้สอนภาษาไทย

องค์กรการบริหารส่วนตำบลคลองแพรน
รายงานผลประกอบการติดตามและประเมินผล
รายการอี้ดบุรีกอบปะจังประจำเดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารหมายเลข ๔

หน่วยบบัด্ধ	เรื่องที่ได้ตรวจสอบ	ความที่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กล่องการศึกษา ค่าสาธารณูปโภค วัฒนธรรม	งานบริการให้ความชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ คำสั่งผู้ดูแลในจังหวัดสั่งจ่ายเงินมาลงมาตรา	๑ ครัวง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑/๑	นางสาวอรุณ่า เหลาฤทธิ์	ผู้สอบ奄การตามที่ได้ระบุ

(ลงชื่อ)

นายศิริศักดิ์ ศรีจันทร์

ผู้จัดทำแบบสำรวจ

ลงชื่อ

(นายศิริศักดิ์ ศรีจันทร์)

ผู้สอบ奄การตามที่ได้ระบุ

หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผนรัฐบาลฯ สำนักงานคณะกรรมการพัฒนา
น้ำทิพย์การตรวจสอบภายใน

ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลคลองแพรน