



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม

หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติทางการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)
- ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing)
- ๑.๔ การตรวจสอบอื่นๆ

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

- ๑. สำนักปลัด จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
- ๒. กองคลัง จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑. การเบิกจ่าย
 - ๒. หลักประกันสัญญา
 - ๓. การตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๔. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๓. กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร
- ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑. การใช้เงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน
- ๕. กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑. การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร

- ๒.๑ เรื่อง การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.๒ เรื่อง แนวทางการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน โดยการเข้าแนะนำหน่วยรับตรวจ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่าย

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผน

(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผน

(นายวิทศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายละเอียดประกอบขอบเขตงานการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๒. การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>๑. บริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ส.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ส.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p>	นางสาวอัญชลี อุทัยคำ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑. การเบิกจ่าย</p> <p>๒. ประกันสัญญา</p> <p>๓. การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๔. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๕. การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>๑. บริการให้คำปรึกษาแนะนำ</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>ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๕</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p>	นางสาวอัญชลี อุทัยคำ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <p>๒. การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>๑. บริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>มิ.ย. ๒๕๖๖</p> <p>มิ.ย. ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p>	นางสาวอัญชลี อุทัยคำ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑. การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน</p> <p>๒. การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>๑. บริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>เม.ย. - พ.ค. ๒๕๖๖</p> <p>เม.ย. - พ.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p>	นางสาวอัญชลี อุทัยคำ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	๑. การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นางสาวอัญชลี อุทัยคำ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
	๒. การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๒๕๖๖	๑/๒๐		
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)						
	๑. บริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ	๑/๒๐		

แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๕			พ.ศ. ๒๕๖๖									
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๑.	ทุกสำนัก/กอง	- ตรวจสอบติดตามประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง													
๒.	กองคลัง	- การเบิกจ่าย - ประกันสัญญา - การตรวจสอบพัสดุประจำปี - การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง													
๓.	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	- การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน													
๔.	กองช่าง	- การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร													
๕.	กองสวัสดิการสังคม	- การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน													
๖.	สำนักงานปลัด	- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี													

