8 T3)

# แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
## ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
## ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
**********

**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. <u>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</u>

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )

<u>หน่วยรับตรวจ</u>สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุนสปสช. / โครงการ LTC
- กองสวัสดิการสังคม

<u>เรื่องที่ตรวจสอบ</u> ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING ) :

๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING) :

๑.๔ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)

๑.๕ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING

๑.๖ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

๒. <u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</u>

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา และคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวลักขณา พงษ์สุวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ค่าวัสดุสำนักงานที่ใช้ในการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไม่ได้ขอตั้งงบประมาณในการเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบ จึงเบิกเท่าที่จำเป็นจากหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวลักขณา พงษ์สุวรรณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางสาวปาณิสรา วงษ์สุนทร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายพริษฐ์ ไทยนิยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เอกสารแนบแผน ๑

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ | จำนวน คน / วัน | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| สำนักปลัดฯ | ๑ | การพัฒนาบุคลากร | ๑ ครั้ง/ปี | ๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย.๖๙ | ตลอดปีงบประมาณ | ๑/๑๐ | |
| | | - การบรรจุแต่งตั้งของพนักงานและลูกจ้าง | | | | ๑/๑๐ | |
| | | - ทะเบียนคุมวันลาของพนักงานและลูกจ้าง | | | | ๑/๑๐ | |
| | ๒ | การจัดทำแผนอัตรากำลัง | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๓ | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๔ | การจัดทำเทศบัญญัติ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๕ | การโอนและแก้ไขเปลี่ยนงบประมาณ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๖ | การรายงานผลการศึกษาดูงานและการฝึกอบรม | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๗ | การดำเนินการโครงการอาหารกลางวันและอาหารเสริม (นม) | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๘ | การใช้และดูแลรักษารถยนต์ราชการ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๙ | การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๑๐ | การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๑๑ | การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวลักขณา พงษ์สุวรรณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายพริษฐ์ ไทยนิยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๒

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| หน่วยรับตรวจ | | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ | จำนวน คน / วัน | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| กองคลัง | ๑ | การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันประจำเดือน และงบแสดงฐานะการเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ | ๑ ครั้ง/ปี | ๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย.๖๙ | ตลอดทั้งปีงบประมาณ | ๑/๑๐ | |
| | ๒ | ตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๓ | การเร่งรัดจัดเก็บหนี้ค้างชำระ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๔ | การยืมเงินงบประมาณและการส่งใช้เงินยืม | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๕ | การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาต | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๖ | การจัดทำงบทรัพย์สิน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๗ | การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๘ | การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๙ | การใช้และดูแลรักษาราชการ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๑๐ | การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๑๑ | การจัดเก็บเงินรายได้และการนำส่ง | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๑๒ | หลักประกันสัญญา | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๑๓ | การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๑๔ | การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๑๕ | การจำหน่ายพัสดุ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๑๖ | การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๑๗ | ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวลักขณา พงษ์สุวรรณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายพริษฐ์ ไทยนิยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๓

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| หน่วยรับตรวจ | | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ | จำนวน คน / วัน | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| กองช่าง | ๑ | การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร | ๑ ครั้ง/ปี | ๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย.๖๙ | ตลอดทั้งปีงบประมาณ | ๑/๑๐ | |
| | ๒ | การใช้และดูแลรักษารถยนต์ราชการ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๓ | การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๔ | ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๕ | การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวลักขณา พงษ์สุวรรณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายพริษฐ์ ไทยนิยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ เอกสารแนบแผน ๔

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ | จำนวน คน / วัน | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ๑ | การขออนุญาตค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่างๆ | ๑ ครั้ง/ปี | ๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย.๖๙ | ตลอดปีงบประมาณ | ๑/๑๐ | |
| | ๒ | การใช้และรักษารถยนต์ราชการ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๓ | การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๔ | การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ฯ<br>- การอนุมัติงบประมาณสมทบกองทุน ฯ<br>- การเบิกจ่ายเงินกองทุน ฯ<br>- การจัดซื้อจัดจ้างของกองทุน ฯ<br>- โครงการที่ของบประมาณจากกองทุน ฯ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๕ | การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๖ | ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวลักขณา พงษ์สุวรรณ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายพริษฐ์ ไทยนิยม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๕

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| หน่วยรับตรวจ | | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ | จำนวน คน / วัน | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| กองสวัสดิการสังคม | ๑ | การขอรับบริการด้านสังคมสงเคราะห์แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ | ๑ ครั้ง/ปี | ๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย.๖๙ | ตลอดทั้งปีงบประมาณ | ๑/๑๐ | |
| | ๒ | การดำเนินงานในการตรวจสอบสิทธิของ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๓ | การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจและชุมชน | ๑ ครั้ง/ปี | | | | |
| | ๔ | ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |
| | ๕ | การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ ครั้ง/ปี | | | ๑/๑๐ | |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวลักขณา พงษ์สุวรรณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายพริษฐ์ ไทยนิยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์