



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการรายงานสถานะการเงิน ของหน่วยรับตรวจปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม และโครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบ เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก จำนวน ๖ ส่วนงาน (สำนัก/กอง) ดังนี้

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๕. กองสวัสดิการและสังคม
๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๒ วิธีการตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ (ตามเอกสารแนบท้าย)

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

๕. ตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยันข้อมูล
๑๐. การทดสอบการบวกเลข

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวสุวรรณี สิมมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน คำว่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในประจำปีตั้งตาม
ข้อบัญญัติงบประมาณการเบิกจ่าย และเพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้เกิด
ประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน จึงเบิกจากวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็น

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวสุวรรณี สิมมา)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายวิเชียร แสนคำ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายสันติภาพ สุวรรณโท)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

เอกสารแนบแผน ๑

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) งานบริหารทั่วไป ๑ การดำเนินงานตามโครงการและการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒ การเดินทางไปราชการ ๓ การติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน - ธันวาคม	๑/๑๐ ๑/๒๐ ๑/๑๐	หน่วยตรวจสอบภายใน	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) งานบริการให้คำปรึกษา	ตลอดปีงบประมาณ				

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุวรรณี สิมมา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๒

แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก อำเภอสวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กองคลัง</u>	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	งานจัดเก็บและพัฒนารายได้					
	๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม - กุมภาพันธ์	๑/๑๐	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	
	๒ การติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	การเงินและบัญชี					
	๑ การปฏิบัติงานผ่านระบบบริหารการเงิน การคลังภาครัฐ แบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai)	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์	๑/๑๐		
	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ					
	๑ หลักประกันสัญญา		มีนาคม	๑/๒๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	งานบริการให้คำปรึกษา	ตลอดปีงบประมาณ				

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุวรรณี สิมมา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๓

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก อำเภอสวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)				หน่วยตรวจสอบภายใน	
	๑ การควบคุมงานก่อสร้าง และการบริหารสัญญาของคณะกรรมการตรวจรับ	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน	๑/๑๐		
	- การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง - รายงานช่างควบคุมงาน - รายงานคณะกรรมการตรวจรับ	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๒ การติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน					
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	งานบริการให้คำปรึกษา	ตลอดปีงบประมาณ				

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุวรรณี สิมมา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

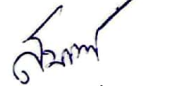
เอกสารแนบแผน ๔

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก อำเภอสวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม	๑/๑๕	หน่วยตรวจสอบภายใน	
	๑ การจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินตามโครงการงานประเพณี	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๒ การติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน					
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	งานบริการให้คำปรึกษา	ตลอดปีงบประมาณ				

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุวรรณี สิมมา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๕

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการ และสังคม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน - กรกฎาคม	๑/๑๕	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	
	๑ โครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๐		
	๒ การติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน					
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	งานบริการให้คำปรึกษา		ตลอดปีงบประมาณ			

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุวรรณี สิมมา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๖

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลช้างเผือก อำเภอสวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)				หน่วยตรวจสอบภายใน	
	งานบริหารทั่วไป					
	๑ การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล (สปสข.)	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม	๑/๑๐		
	งานควบคุมโรคระบาด					
	๑ โครงการต่างๆ (สุ่มตรวจ)	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน	๑/๒๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	งานบริการให้คำปรึกษา	ตลอดปีงบประมาณ				

ลงชื่อ

(นางสาวสุวรรณี สิมมา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ