



หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง
แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบ มีทั้งสิ้น ๗ หน่วยงาน

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและมติคณะรัฐมนตรี (Financial & Compliance Audit)
 - ๑) การบริหารงบประมาณ การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สิน
 - ๒) การเงิน การคลัง การบัญชี การพัสดุ การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายมติคณะรัฐมนตรีและงานนโยบายรัฐบาล
 - ๓) การติดตามและประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวนโครงการในข้อบัญญัติ
 - ๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 - ๒) กองคลัง
 - ๓) กองช่าง
 - ๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 - ๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - ๖) กองสวัสดิการสังคม
 - ๗) กองส่งเสริมการเกษตร

๓. ประเมินการปฏิบัติงานและเสนอแนววิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางอำภา บุญรักษา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เงื่อนไข : จะสามารถตรวจสอบได้ครบจำนวนหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี เมื่อได้รับอนุมัติแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - กันยายน ๒๕๖๔

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการเป็นกรตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายใช้ในการดำเนินการ

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

จึงเรียนมาเพื่อขอโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน (ความละเอียดตามแผนการตรวจสอบฯ ที่แนบมาทำยื่น)

(ลงชื่อ) อำภา ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางอำภา บุญรักษา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๔. ความเห็นของผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

.....
.....
.....

(ลงชื่อ) อรรถพันธ์ ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายอรรถพันธ์ รักษ์พลเมือง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๕. ความเห็นของผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

.....
.....
.....

(ลงชื่อ) สาคร ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายสาคร อัจรักษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง

องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑. การจัดทำทะเบียนผู้ประสพภัย ข้อมูลสถิติความเสียหาย และการให้ความช่วยเหลือ (งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๓	๑	นางอำภา บุญรักษา นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๒. การรายงานผลการฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๒๕๖๔	๑		
กองคลัง	๑. การจัดทำรายงานรับ - ส่งเงินประจำวัน	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๒๕๖๓	๑	นางอำภา บุญรักษา นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๒. การควบคุมและการคืนค้ำหลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๔	๑		
กองช่าง	๑. การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๒๕๖๔	๑	นางอำภา บุญรักษา นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองการศึกษา	๑. การเบิกจ่ายเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๒๕๖๔	๑	นางอำภา บุญรักษา นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๒. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง					
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. การเบิกจ่ายเงินกองทุน/การบันทึกบัญชีเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.ปลวกแดง	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๒๕๖๔	๑	นางอำภา บุญรักษา นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายในอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนเข้าตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	๑. การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๒๕๖๔	๑	นางอำภา บุญรักษา นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองส่งเสริมการเกษตร	๑. การดำเนินการเบิกจ่ายเงินโครงการ/การรายงานผล	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๒๕๖๔	๑	นางอำภา บุญรักษา นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
หน่วยตรวจสอบภายใน	๑. สรุปรายการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ๒. การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน ๒.๑ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ๒.๒ งานทบทวนกฎบัตร ๒.๓ สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รายไตรมาส,รายปี) ๒.๔ การจัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒.๕ การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๒.๖ งานประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบกรมบัญชีกลาง ๓. การให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน ๔. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๓ - ก.ย. ๒๕๖๔	๑	นางอำภา บุญรักษา นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายในอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนเข้าตรวจสอบ