



แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)

งบประมาณ ๒๕๖๗

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศาลายา

แผนตรวจสอบภายใน เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายในโดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลศาลายา
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๔ หน่วย รวม ๑๔ กิจกรรม โดยแบ่งตรวจสอบ มีดังนี้

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ รวม ๑๔ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ และธุรการ
- ๒) ตรวจสอบข้อมูลเวลาปฏิบัติราชการด้วยเครื่องสแกนนิ้วมือ
- ๓) การลาของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง
- ๔) ระบบร้องเรียนร้องทุกข์ของหน่วยงาน
- ๕) ระบบรายงานผลปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสาร

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๒) การเขียนเช็คสั่งจ่าย

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การควบคุมงาน

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การใช้และรักษารถยนต์
- ๒) การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงรถราชการ
- ๓) โครงการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

๕. ทุกกอง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การสอบทานประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) การให้บริการคำแนะนำปรึกษา

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวรัชนิกร กล่อมเกลี้ยง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาตั้งแต่เดือน

ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจภายในจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวรัชนิกร กล่อมเกลี้ยง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายเอกชัย เอกสัมพันธ์ทิพย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศาลายา

๒๕ ก.ย. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นางสาวทิพวรรณ ชำอาจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศาลายา

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๖										พ.ศ. ๒๕๖๗			ความถี่	ผู้รับผิดชอบ					
			ไตรมาส ๑					ไตรมาส ๒					ไตรมาส ๓					ไตรมาส ๔				
			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. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)																						
การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Auditing)																						
สำนักปลัด	การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและธุรการ	๒ ต.ค. ๖๖ - ๒๙ ธ.ค. ๖๖	←													๑ ครั้ง/ปี						
	ตรวจสอบข้อมูลเวลาปฏิบัติราชการด้วยเครื่องสแกนนิ้วมือ	๑ ม.ค. ๖๗ - ๒๙ มี.ค. ๖๗						←								๑ ครั้ง/ปี						
	การลาของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง	๒ ม.ค. ๖๗ - ๒๙ มี.ค. ๖๗						←								๑ ครั้ง/ปี						
	การเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๒ ต.ค. ๖๖ - ๒๙ ธ.ค. ๖๖	←													๑ ครั้ง/ปี						
กองคลัง	การเขียนเช็คสั่งจ่าย	๑ เม.ย. ๖๗ - ๒๘ มิ.ย. ๖๗										←				๑ ครั้ง/ปี						
	การควบคุมงาน	๑ เม.ย. ๖๗ - ๒๘ มิ.ย. ๖๗										←				๑ ครั้ง/ปี						
กองสาธารณสุข	การใช้และรักษารถยนต์	๑ ก.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๗												←		๑ ครั้ง/ปี						
	การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงรถราชการ	๑ ก.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๗												←		๑ ครั้ง/ปี						
การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)																						
กองสาธารณสุข	โครงการควบคุมและป้องกันโรค	๒ ต.ค. ๖๖ - ๒๙ ธ.ค. ๖๖	←													๑ ครั้ง/ปี						
	ใช้เลือดออก																					

นางสาวรชนีกร กล่อมเกลี้ยง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

นางสาวรัชนิกร กล่อมเกลี้ยง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ ๒๕๖๖			พ.ศ. ๒๕๖๗						ผู้รับผิดชอบ					
			ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓				ไตรมาส ๔				
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย		ก.ค	ส.ค	ก.ย		
การตรวจสอบอื่นๆ (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ-Information technology Auditing)																	
สำนักปลัด	ระบบรายงานผลปฏิบัติงาน พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสาร	๒ ม.ค. ๖๗ - ๒๙ มี.ค. ๖๗														นางสาวรัชนิกร กล่อมเกลี้ยง นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
															๑ครั้ง/ปี		
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)																	
ทุกส่วน ราชการ	การบริหารจัดการความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน	๒ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	ตลอดปีงบประมาณ														๑ครั้ง/ปี

หมายเหตุ: แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจเปลี่ยนแปลงหรือคาดเคลื่อนได้
เนื่องจากอาจมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

การคิดคำนวณคน : ปริมาณงาน : จำนวนวันทำการ / ปีงบประมาณ

อัตราค่าจ้าง ๑ คน / ปีงบประมาณ

ปีงบประมาณ จำนวน ๓๖๕ วัน

ข้อ ๑ วันเสาร์อาทิตย์และวันหยุดนักขัตฤกษ์

ข้อ ๒ การลาพักผ่อน/ป่วย/กิจส่วนตัว

ข้อ ๓ การร่วมกิจกรรมงานโครงการของอบต./การพัฒนาความรู้ผู้ตรวจสอบภายใน

คงเหลือวันทำการโดยประมาณ

จำนวน ๑๒๕ วัน

จำนวน ๑๐ วัน

จำนวน ๑๐ วัน

จำนวน ๒๒๐ วัน/ปีงบประมาณ

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนตรวจสอบฯ

(นางสาวรัชนิกร กล่อมเกลี้ยง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบฯ
(นายเอกชัย เอกสัมพันธ์พิทย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศาลายา

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบฯ
(นางสาวทิพวรรณ ขำอาจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศาลายา