



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์บรรลุเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (ASSURANCE Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด รวมถึง กองทุน สปสช และงานด้านสาธารณสุข
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปราบกฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

- สำนักปลัด : การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง และรถที่ใช้งานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอกทุกคัน , การบริหารพัสดุ
- กองคลัง : รายงานสถานะการเงินประจำวัน , การบริหารพัสดุ
- กองช่าง : การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร , การบริหารพัสดุ
- กองการศึกษา : การบริหารพัสดุ

๑.๓ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)

- กองคลัง : การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินของ อปท
- กองการศึกษา : การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๔ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวณัฐวรินธร ฉัตรชยามุขศิริ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายดำเนินการ

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวณัฐวรินธร ฉัตรชยามุขศิริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ส.ต.อ.



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(ประจวบ นิมนุช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นางสาวอัจฉราภรณ์ สนพลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๑

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---------------|---|---|--|---|---|----------|
| สำนักงานปลัดฯ | <p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑ การใช้และดูแลรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง ๒ การบริหารพัสดุ เรื่องอื่น ๆ ๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๔ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง | <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> | <p>พฤศจิกายน ๒๕๖๕</p> <p>มิถุนายน ๒๕๖๖</p> <p>ธันวาคม ๒๕๖๕</p> <p>ธันวาคม ๒๕๖๕</p> | <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> | <p>น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> | |
| | งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๕ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ | | ตลอดปีงบประมาณ | | | |

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน


องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารแนบแผน ๒

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|--|--------------------------|------------------------------|---------------|---|----------|
| กองคลัง | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบด้านการเงิน (FANANCIAL AUDITING) ๑ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินของ อปท | ๑ ครั้ง/ปี | กันยายน ๒๕๖๖ | ๑/๑๐ | น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายใน | |
| | ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๒ รายงานสถานะการเงินประจำวัน ๓ การบริหารพัสดุ เรื่องอื่น ๆ | ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี | กรกฎาคม ๒๕๖๖ สิงหาคม ๒๕๖๖ | ๑/๑๐ ๑/๑๐ | น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายใน | |
| | งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๔ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ | | ตลอดปีงบประมาณ | | | |
| | | | | | | |

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๓

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|--|-------------------------------------|---|-------------------------|--|----------|
| กองช่าง | <p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การขออนุญาต ปลุกสร้างอาคาร</p> <p>๒ การบริหารพัสดุ</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> | <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> | <p>มกราคม ๒๕๖๖</p> <p>กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖</p> | <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> | <p>น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> | |
| | <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ</p> | | ตลอดปีงบประมาณ | | | |

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๔

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|---|---------------------|----------------------|---------------|---|----------|
| กองการศึกษา | <p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การบริหารพัสดุ</p> <p>ตรวจสอบด้านการเงิน (FANANCIAL AUDITING)</p> <p>๒ การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ</p> | ๑ ครั้ง/ปี | พฤษภาคม ๒๕๖๖ | ๑/๑๐ | น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายใน | |
| | | ๑ ครั้ง/ปี | มีนาคม - เมษายน ๒๕๖๖ | ๑/๑๐ | น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ นักวิชาการตรวจสอบภายใน | |
| | | | ตลอดปีงบประมาณ | | | |

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(น.ส.ณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน