

**แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)**  
**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔**  
**ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคุณขันธุน**

\*\*\*\*\*

**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 โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบ เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

**๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)**

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )

- หน่วยรับตรวจสอบก็คือองค์การบริหารส่วนตำบลคุณขันธุน จำนวน ๕ ส่วน (สำนัก/กอง)  
- สำนักปลัดเทศบาล  
- กองคลัง  
- กองช่าง  
- งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุน สปสช.  
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  
- กองสวัสดิการสังคม

เครื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING ) : .....

๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING) : .....

๑.๔ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING) : .....

๑.๕ การตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : .....

๑.๖ การตรวจสอบพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

**๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)**

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่น่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและ  
คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลคุณขันธุนฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุพัตรา ชูกลิน ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติงาน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๑๖,๐๘๙,๕๙๕.- บาท

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุพัตรา ชูกลิน)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

(นายเศรษฐา ชูดា)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลควนขันนุน

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นายวินัย มูลคะเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลควนขันนุน

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

วันที่

เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์กรบริหารส่วนตำบลคำนุน

รายละเอียดประชุมของเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัดฯ	เรื่องที่ตรวจสอบ สำนักงานปลัดฯ	ความมื้ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING ) ๑ การจัดและอัตรากำลัง	๓ ครัวง/ปี ๑/๗๐				
	ตรวจสอบตรวจสอบจ้ากการเงิน(FINANCIAL AUDITING) ๑ เงินสมทบกองทุนประกันสังคม ๒ เรื่องอ่อน ๆ	๓ ครัวง/ปี ๑/๗๐				
	๓ ตรวจสอบตามแหล่งปะทะเมืองและการตรวจสอบคุณภาพใน ๔ การสอบทานการประเมินผลการตรวจนับคุณภาพใน ๕ การสอบทานการบริหารจัดการคุณภาพเสียง ๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อมูลเสนอแนะจากการ ตรวจสอบครุ่งโถฯ	๓ ครัวง/ปี ๑/๗๐				
	๗ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๘ การบริการให้คำปรึกษาและนำ	๓ ครัวง/ปี ๑/๗๐				
	๙ การบริการให้คำปรึกษาและนำ	๓ ครัวง/ปี ๑/๗๐	ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแบบแผนตรวจสอบ

นางสาวสุพัตรา ฐูภัฒ์  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์กรบริหารส่วนตำบลคุณชื่น

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

เอกสารแบบแผน ๒

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยเบ็ดตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )	ครัวส์ ในการ ตรวจสอบ	ครัวส์เวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑	การตรวจสอบระบบ e - less ตรวจสอบบ้านเบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)	๓ ครัวส์/ปี	๓ ครัวส์/ปี	๑/๑๐		
๒	การทักษะ ณ ที่จ่ายจากเงินเดือน เรื่องอ่อน ๆ	๓ ครัวส์/ปี	๓ ครัวส์/ปี	๑/๑๐		
๓	ตรวจสอบตามแหล่งเงินหลักทรัพย์บุญราษฎร์	๓ ครัวส์/ปี	๓ ครัวส์/ปี	๑/๑๐		
๔	การตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน	๓ ครัวส์/ปี	๓ ครัวส์/ปี	๑/๑๐		
๕	การตรวจสอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓ ครัวส์/ปี	๓ ครัวส์/ปี	๑/๑๐		
๖	การติดตามการดำเนินการตามข้อมูลเสนอแนะจากการ ตรวจสอบครั้งก่อน	๓ ครัวส์/ปี	๓ ครัวส์/ปี	๑/๑๐		
๗	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)	ตลอดปีงบประมาณ	ตลอดปีงบประมาณ			
	การบริการให้คำปรึกษาและนำ					
	(ลงชื่อ)	ผู้จัดทำแบบแผนตรวจสอบ				
		(นางสาวสุพัตรา ทูกลีน)				
		หัวหน้าห้องตรวจสอบภายใน				

องค์กรบริหารส่วนตำบลคุณชุม  
รายละเอียดประชุมของเขตการตรวจสอบ  
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เอกสารแบบแผน ๓

หน่วยรับตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความมี ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้ปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
กองช่าง	<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b> ตรวจสอบงบการปฏิบัติตามข้อกำหนด <b>(COMPLIANCE AUDITING )</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑ การทำหน้าที่ราชการถูกต้อง</li> <li>๒ การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง เรื่องอื่น ๆ</li> <li>๓ ตรวจสอบตามแหล่งผลการตรวจสอบคุณภาพใน การสอบทานการประเมินผลการตรวจสอบคุณภาพใน การสอบทานการประเมินผลการตรวจสอบคุณภาพใน การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการ ตรวจสอบครั้งก่อน</li> <li>๔ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</li> <li>๕ การบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ</li> </ul>	๑ ครัวง/ปี ๑ ครัวง/ปี ๑ ครัวง/ปี ๑ ครัวง/ปี ๑ ครัวง/ปี ๑ ครัวง/ปี ๑ ครัวง/ปี ๑ ครัวง/ปี ๑ ครัวง/ปี ๑ ครัวง/ปี	๑/๗๐ ๑/๗๐ ๑/๗๐ ๑/๗๐ ๑/๗๐ ๑/๗๐ ๑/๗๐ ๑/๗๐ ๑/๗๐ ๑/๗๐	จำนวน คน / วัน	ผู้ปฏิบัติงาน	หมายเหตุ

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแบบแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุพัตรา ทูกลิน)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์กรบริหารส่วนตำบลความบุญ

รายงานงบประมาณเบิกจ่ายต่อผู้รับผิดชอบ

แผนแบบน้ำเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความต้องการ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ก่อการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )	ความต้องการ ในการ ตรวจสอบ	ตรวจสอบ ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
หน่วยรับผิดชอบ	ตรวจสอบตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑/๗๐	๑/๗๐	ผู้จัดทำแบบประเมินผลการดำเนินการตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	
หน่วยรับผิดชอบ	การควบคุมพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	๑/๐๕	๑/๐๕	ผู้จัดทำแบบประเมินผลการดำเนินการตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	
หน่วยรับผิดชอบ	ตรวจสอบคุณภาพและประเมินผลการดำเนินการตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	๑ ครั้ง/ปี	๑/๗๐	๑/๗๐	ผู้จัดทำแบบประเมินผลการดำเนินการตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	
หน่วยรับผิดชอบ	การสอบทานการประเมินผลการดำเนินการตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	๑ ครั้ง/ปี	๑/๗๐	๑/๗๐	ผู้จัดทำแบบประเมินผลการดำเนินการตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	
หน่วยรับผิดชอบ	การสอบทานการประเมินผลการดำเนินการตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	๑ ครั้ง/ปี	๑/๗๐	๑/๗๐	ผู้จัดทำแบบประเมินผลการดำเนินการตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	
หน่วยรับผิดชอบ	การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการ ตรวจสอบเบื้องต้น	๑ ครั้ง/ปี	๑/๑๐	๑/๑๐	ผู้จัดทำแบบประเมินผลการดำเนินการตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	
หน่วยรับผิดชอบ	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)	ตลอดปีงบประมาณ			ผู้จัดทำแบบประเมินผลการดำเนินการตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก	
หน่วยรับผิดชอบ	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ				(นายอุดม ใจดี)	

(นายอุดม ใจดี)

(นางสาวสุพัตรา ชูภลิน)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้จัดทำแบบประเมินผลตรวจสอบ

องค์กรบริหารส่วนตำบลคานูญ  
รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ  
แบบแผนการตรวจประเมินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เอกสารแนบทผน ๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการ สังคม	<p>งานบริการให้ความเชื่อม (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )</p> <p>๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เบี้ยพิการ</p> <p>๒ การควบคุมตรวจสอบ เรื่องอ่อน ฯ</p> <p>๓ ตรวจสอบตามและประเมินผลการคาดประมาณภายใน การสอนภาษาไทยในผลการเรียน</p> <p>๔ การสอนภาษาไทยในผลการเรียน</p> <p>๕ การสอนภาษาไทยจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการ ตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>๗ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๘ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>ครัวมี ในการ ตรวจสอบ</p> <p>๓ ครรภ./ปี</p>	<p>ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p>	<p>จำนวน คน / วัน</p> <p>๑</p> <p>๑</p> <p>๑</p> <p>๑</p> <p>๑</p> <p>๑</p> <p>๑</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ</p> <p>ผู้จัดทำแบบตรวจสอบ</p>	<p>หมายเหตุ</p>

(ลงชื่อ)

นางสาวสุพัตรา ฤกติน

หัวหน้าห้องตรวจสอบภาฯ

ผู้จัดทำแบบตรวจสอบ

องค์กรบริหารส่วนตำบลควนขัน

รายงานการตรวจสอบของเขตการตรวจสอบ

เอกสารแบบแผน ๔

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความมี ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	<p>งานบริการให้ความชื่อชื่อน (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )</p> <p>๑ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาต เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๒ ตรวจสอบตามแหล่งเงินเฟดการควบคุมภายใน</p> <p>๓ การสอบทานการประเมินผลการตรวจน้ำภายใน</p> <p>๔ การสำรวจห้องน้ำจัดการความไม่เสียบ</p> <p>๕ การติดตามการดำเนินการตามที่อสังหาริมทรัพย์</p> <p>๖ ตรวจสอบบศรังกວัน</p> <p>๗ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๘ การบริการในห้องปรึกษาและนำเสนอ</p>	<p>๑ ครัวง/ปี</p>	<p>๑/๗๐</p> <p>๑/๗๐</p> <p>๑/๗๐</p> <p>๑/๗๐</p> <p>๑/๗๐</p> <p>๑/๗๐</p>	<p>๑/๗๐</p> <p>๑/๗๐</p> <p>๑/๗๐</p> <p>๑/๗๐</p> <p>๑/๗๐</p> <p>๑/๗๐</p>	<p>คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลควนขัน</p>	

(ลงชื่อ)

นางสาวสุทธรา ชูกิติม

หัวหน้าห้องตรวจสอบภายใน

ผู้จัดทำแบบแผนตรวจสอบ