

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลควนขนุน

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

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

- ๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) :
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING) :
.....
- ๑.๔ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING) :
- ๑.๕ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) :
- ๑.๖ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

- ๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลควนขนุนฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุพัตรา ชุกลิน ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติงาน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๑๖,๐๘๙,๙๙๕.- บาท

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุพัตรา ชุกลิน)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

(นายเศรษฐา ชูดำ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลควนขนุน

(ลงชื่อ)

(นายวินัย มุสิกะเจริญ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลควนขนุน

วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลควนขนุน

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๒ ตรวจสอบกองทุนประกันสังคม เรื่องอื่น ๆ ๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน ๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๒/๑๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๗ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุพิศรา ชุกกลิ่น)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลควนขนุน

เอกสารแนบแผน ๒

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การตรวจสอบระบบ e - lass ๒ การหักภาษี ณ ที่จ่ายจากเงินเดือน เรื่องอื่น ๆ ๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน ๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๗ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๒/๑๐		

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุพตรา ชุกกลิ่น)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลควนขนุน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การกำหนดราคากลาง</p> <p>๒ การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๗ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๒/๑๐</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>			

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุพัตรา ชุกกลิ่น)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลควนขนุน

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษาฯ	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒ การควบคุมพัสดุ</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ ตรวจสอบการบริหารประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ ตรวจสอบการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๗ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๐๕</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๒/๑๐</p>	<p>ตลอดปีงบประมาณ</p>		

(ลงชื่อ)

gmm

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุพัตรา ชุกติน)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลควนขนุน
รายละเอียดประกอบขอขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๗

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เบี้ยพิการ</p> <p>๒ การควบคุมพัสดุ</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๗ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๐๕</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๒/๑๐</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>			

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุพัตรา ชูกลิ่น)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลควนขนุน

เอกสารแนบแผน ๔

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <ol style="list-style-type: none"> การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาตเรื่องอื่น ๆ ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <ol style="list-style-type: none"> การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ 	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๒/๑๐</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>			

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุพัตรา ชุกกลิน)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน