



แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๑๔ กิจกรรม

๑. กองการศึกษา

๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๒ กิจกรรม

๑) การดำเนินการด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ศพด.

๒) การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๒ ตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการจัดงานประเพณีวันลอยกระทง

๑.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ แนวทางปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๑๙

๒. กองคลัง

๒.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๑๐ กิจกรรม

๑) การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒) การเบิกจ่ายเงิน

- ๓) การยืมเงินงบประมาณ
- ๔) การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๕) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๖) หลักประกันสัญญา
- ๗) การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๘) ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
- ๙) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑๐) การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.๒ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การปฏิบัติผ่านระบบ New GFMS Thai
- ๒.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ แนวทางปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค(กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๑๙
- ๓. สำนักปลัด
- ๓.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๑ กิจกรรม
 - ๑) การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ แนวทางปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค(กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๑๙
- ๔. กองช่าง
- ๔.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๑ กิจกรรม
 - ๑) การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ แนวทางปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค(กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๑๙

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

พ.อ.อ.ณัฐพล ส่งเสริม ตำแหน่ง รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๑๐,๐๐๐.- บาท
- ๒. ค่าพัฒนาบุคลากร จำนวน ๑๐,๐๐๐.- บาท
- ๓. ค่าวัสดุ จำนวน ๑๐,๐๐๐.- บาท

(ลงชื่อ) พ.อ.  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(ณัฐพล ส่งเสริม)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน


(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปิยนุช ทองมี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนางัว

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายศิลป์ ประกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนางัว

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาจัว

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘)												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
งานบริการให้ความเชื่อมั่น																
การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit)																
๑	กองการศึกษา - การดำเนินการด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ศพด. - ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้ง ก่อน	สูง		↕											๑๕	พ.อ.ณัฐพล ส่งเสริม
๒	กองคลัง - การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - การเบิกจ่ายเงิน - การยืมเงินงบประมาณ - การจัดซื้อจัดจ้าง - การตรวจสอบพัสดุประจำปี - หลักประกันสัญญา - การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ลูกหนี้ภาษีด่างชำระ - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้ง ก่อน	สูง			↕			↕					↕		๑๕ ๑๕ ๑๕ ๒๐ ๑๕ ๑๐ ๑๕ ๑๕ ๑๕	พ.อ.ณัฐพล ส่งเสริม
๓	สำนักปลัด - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สูง										↕			๑๕	พ.อ.ณัฐพล ส่งเสริม
๔	ทุกส่วนราชการ - การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง															พ.อ.ณัฐพล ส่งเสริม
การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)															๑๐	พ.อ.ณัฐพล ส่งเสริม
๕	โครงการจัดงานประเพณีวันลอยกระทง		↕												๑๐	พ.อ.ณัฐพล ส่งเสริม
การตรวจสอบอื่น ๆ (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ – Information Technology Audit)																พ.อ.ณัฐพล ส่งเสริม
	การปฏิบัติงานผ่านระบบ New GFMS Thai					↕									๑๐	พ.อ.ณัฐพล ส่งเสริม

	ทุกส่วนราชการ - แนวทางปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕๒/ว ๑๑๙													๑๐		พ.อ.ณัฐพล ส่งเสริม
--	---	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	----	--	-----------------------