



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช
อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๔ หน่วยงาน (สำนัก/กอง) ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ	๓ - ๗

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช อำเภोजักราช จังหวัดนครราชสีมา

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
- ๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
- ๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
- ๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ทุกๆ กอง ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

- ๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยงาน (สำนัก/กอง) ประกอบด้วย
 - (๑) สำนักปลัด
 - (๒) กองคลัง
 - (๓) กองช่าง
 - (๔) กองการศึกษา
 - ๒.๒ ขอบเขตของการตรวจสอบในกายครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจักราช และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง
 - (๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกักดูแลอย่างต่อเนื่อง
 - (๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี
 - (๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
 - (๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับ ตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
 - (๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน
 - (๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน
 - (๗) งานให้คำปรึกษา
- (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๓. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุพรรณา สรรวิริยะมงคล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผน

(นางสาวสุพรรณา สรรวิริยะมงคล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

.....
.....

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน

(นายพุดพิงษ์ ดุลยติธรรม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

.....
.....

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผน

(นายภูษิต แก้วมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจักราช

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด/ทุกๆกอง	๑. กิจกรรมสอบทานรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม – ธันวาคม ๒๕๖๔ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๙๐	นางสาวสุพรรณ สรวิริยะมงคล นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา
รายละเอียดฯ อบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑.กิจกรรมตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา การลงบัญชี ในทะเบียนคุม การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน)	๑ ครั้ง/ปี	๑๖ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕	๑/๑๒	นางสาวสุพรรณฯ สรวิริยะมงคล นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
	๒. กิจกรรมการตรวจสอบการดำเนินงาน เบี้ยยังชีพ	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕	๑/๒๑		
	๓. กิจกรรมตรวจสอบการใช้และรักษา รถยนต์ส่วนกลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕	๑/๖		
	๔. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๙๐		

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๑. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย การจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ๑ - ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕	๑/๑๙	นางสาวสุพรรณฯ สรวิริยะมงคล นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
	๒. กิจกรรมการตรวจสอบการดำเนินการ จัดเก็บภาษีที่ดินฯที่ ดำเนินการจัดเก็บเอง	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ๑ - ๑๒ เมษายน ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๓. กิจกรรมการตรวจสอบหลักประกัน สัญญาและการคืนค้ำประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	๑๘ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๕ ๑ - ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๕	๑/๑๘		
	๔. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๙๐		

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	๑. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาโครงการอาหารกลางวัน (ศูนย์ฯ)	๑ ครั้ง/ปี	๑๑ – ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ๑ – ๓ สิงหาคม ๒๕๖๕	๑/๑๕	นางสาวสุพรรณาสรรวีริยะมงคล นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
	๒. กิจกรรมตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา การลงบัญชีในทะเบียนคุม การเบิก - จ่าย (วัสดุสำนักงาน)	๑ ครั้ง/ปี	๔ – ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕	๑/๙		
	๓. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๙๐		

องค์การบริหารส่วนตำบลจักราช อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. กิจกรรมการตรวจสอบการใช้และ รักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕	๑/๖	นางสาวสุพรรณฯ สรวิริยะมงคล นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
	๒. กิจกรรมตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา การลงบัญชีในทะเบียนคุม การเบิก - จ่าย (วัสดุสำนักงาน	๑ ครั้ง/ปี	๕ - ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑/๑๒		
	๓. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๙๐		