

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง

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 โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่มและป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานของหน่วยงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING) : หน่วยรับตรวจสังกัด อบต.บ้านแปรง จำนวน ๒ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- กองช่าง
- กองคลัง

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : หน่วยรับตรวจสังกัด อบต.บ้านแปรง จำนวน ๒ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด อบต.บ้านแปรง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร อบต.๑

เรื่องที่ให้คำปรึกษา ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายอภินพวัช หิรัญวีรานันท์ ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
นายเกียรติพงศ์ คีขุนทด ตำแหน่ง คณงานทั่วไป ปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือผู้ตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน-..... บาท

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง

วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อบต.บ้านแปรง อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (ASSURANCE SERVICES) ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT) ๑.งานบริหารงานบุคคล	๒ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ก.ย. ๖๙	๒/๑	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	เรื่องอื่นๆ ๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	งานบริการให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICES) ๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอด ปีงบประมาณ		ผู้ตรวจสอบ ภายใน

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (ASSURANCE SERVICES) ๑.งานการศึกษา/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ครั้ง/ปี	ก.ค.๖๙-ส.ค. ๖๙	๒/๑	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
	เรื่องอื่นๆ ๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ก.ย. ๖๙	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
	งานบริการให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICES) ๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		ผู้ตรวจสอบภายใน
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (ASSURANCE SERVICES) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(compliance Audit) ๑.งานตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ก.ย. ๖๙	๒-๑	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
	เรื่องอื่นๆ ๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
	งานบริการให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICES) ๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		ผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (ASSURANCE SERVICES) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(compliance Audit) ๑.งานการควบคุมการก่อสร้าง	๖ครั้ง/ปี	ม.ค.๖๙-ก.ย. ๖๙	๒/๑	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	เรื่องอื่นๆ ๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	งานบริการให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICES) ๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอด ปีงบประมาณ		ผู้ตรวจสอบ ภายใน

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายอภิณพนวัช หิรัญวีรานนท์)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

แผนการให้คำปรึกษาแบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๙			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๘ - ก.ย. ๒๕๖๙				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
คณะผู้บริหาร อบต.บ้านแปรง ปลัด สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๒.๑. เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค. ๒๕๖๘	๒ คน/ รวม ๒๐ วัน	ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ช่วย	ให้คำปรึกษาตาม ว ๑๐๕ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
	๒.๒. เรื่องการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค. ๒๕๖๘	๒ คน/ รวม ๒๐ วัน		
	รวมเวลาปฏิบัติงาน ตามเอกสารแนบขอบเขต			๔๐ วัน		

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนการให้คำปรึกษาประจำปี

(นายอภินพนว หิรัญวีรานันท์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อบต.บ้านแปรง อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๙			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙				
		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบ/ครั้ง		
กองช่าง	ประเภทการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น ๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑.๑.๑ งานการควบคุมการก่อสร้าง	๖ครั้ง/ปี	ม.ค.๖๙-ก.ย.๖๙	๒คน/๑วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ,คกก.ตรวจรับพัสดุ -สุ่มตรวจการควบคุมงาน ณ สถานที่ก่อสร้าง
กองคลัง	ประเภทการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น ๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑.๑.๒ งานตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ก.ย.๖๙	๒คน/๑วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-สุ่มตรวจการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๙			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
		ตั้งแต่ ต.ค.๒๕๖๗ – ก.ย. ๒๕๖๘				
		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบ/ครั้ง		
สำนักปลัด	ประเภทการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น ๑.๒ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Preformance Audit) ๑.๒.๑ งานบริหารงานบุคคล	๒ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ก.ย.๖๙	๒คน/๑วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-สุ่มตรวจการไปอบรมเพิ่มความรู้ของบุคลากรใน อบต.ทุก ๖ เดือน
กองการศึกษา	ประเภทการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น ๑.๒ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Preformance Audit) ๑.๒.๒ งานการศึกษา/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ครั้ง/ปี	ก.ค.๖๙-ส.ค.๖๙	๒/๑วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-ร่วมตรวจการนิเทศก์บุคลากร ศพด.และประเมินบุคลากร ศพด.

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๙			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙				
		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบ/ครั้ง		
ทุกส่วนราชการ	๑.๒.๓ สอบทานการควบคุมภายใน งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๙-ธ.ค.๖๙	๒คน/๒๐วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-สอบทานการจัดทำแบบ ปค.๔ , ปค.๕ ของหน่วยรับตรวจ
	๑.๒.๔ สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงงวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๙-ธ.ค.๖๙	๒คน/๒๐วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การประเมินความเสี่ยง,การระบุความเสี่ยง ,การกำหนดกลยุทธ์ตอบสนองต่อความเสี่ยงหรือไม่
รวมเวลาปฏิบัติงาน ตามเอกสารแนบขอบเขต		๕๐ วัน				

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำแผนตรวจสอบประจำปี
(นายอภินพนว หิรัญวีรานันท์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อบต.บ้านแปรง อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (เพิ่มเติมครั้งที่ ๑)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๘				
		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบ/ครั้ง		
กองคลัง	ประเภทการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น ๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑.๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๔ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ก.ย.๖๘	๒คน/๑วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	- สุ่มตรวจการจัดเก็บค่าน้ำประปา - สุ่มตรวจการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - สุ่มตรวจสอบติดตามทวงถามการชำระภาษีและค่าน้ำประปา
สำนักปลัด	ประเภทการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น ๑.๒ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ๑.๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๓ครั้ง/ปี	ม.ค.๖๘-ก.ย.๖๘	๒คน/๑วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	- ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบบรรทุกทุกน้ำอเนกประสงค์ - สุ่มตรวจการใช้รถบรรทุกทุกน้ำและอุปกรณ์งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
รวมเวลาปฏิบัติงาน ตามเอกสารแนบขอบเขต		๕๗ วัน				

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบประจำปี
(นายอภิพนธ์ หิรัญวีรานนท์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อบต.บ้านแปรง อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (เพิ่มเติมครั้งที่ ๑)

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (ASSURANCE SERVICES) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(compliance Audit) ๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๔ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ก.ย. ๖๙	๒/๑	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	เรื่องอื่นๆ ๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	งานบริการให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICES) ๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอด ปีงบประมาณ		ผู้ตรวจสอบ ภายใน

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (ASSURANCE SERVICES) ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT) ๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๓ครั้ง/ปี	ม.ค.๖๙-ก.ย. ๖๙	๒/๑	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	เรื่องอื่นๆ ๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค. ๖๘	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	งานบริการให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICES) ๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอด ปีงบประมาณ		ผู้ตรวจสอบ ภายใน

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายอภิพนธ์ หิรัญวีรานนท์)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน