

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
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 การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : หน่วยรับตรวจสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING)
: หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง จำนวน ๑ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- กองคลัง

/เรื่องที่ตรวจสอบ...

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๔ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING) : หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง จำนวน ๒ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๕ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง จำนวน ๑ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๖ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง จำนวน ๐ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง

เรื่องที่ให้คำปรึกษา ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| - นายอภิพนธ์ หิรัญวีรานันท์ | ตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายใน |
| - นางสาวปราณี มุตขุนทด | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเหลือผู้ตรวจสอบภายใน |

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงินไม่มี..... บาท

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นายอภิพนธ์ หิรัญวีรานันท์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

สืบทอด  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(ยุทธภูมิ ชันทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติชอบแผนตรวจสอบ
(นายประยุทธ์ พิตยาภรณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแปรง
วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อบต.บ้านแปรง อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๗ – ก.ย. ๒๕๖๘				
		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบ/ครั้ง		
กองช่าง	ประเภทการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น ๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (compliance Audit) ๑.๑.๑ งานการควบคุมการก่อสร้าง	๖ครั้ง/ปี	ม.ค.๖๘-ก.ย.๖๘	๑คน/๑วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายใน	-ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ,คกก.ตรวจรับพัสดุ -สุ่มตรวจการควบคุมงาน ณ สถานที่ก่อสร้าง
สำนักปลัด	๑.๒ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการดำเนินงาน(performance Audit) ๑.๒.๑ กิจการสภา	๔ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๒คน/๑วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-ตรวจเอกสารที่จะเข้าประชุม ตามวาระประชุมในสมัยประชุมสภา
	๑.๒.๒ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑ครั้ง/ปี	มี.ค.๖๘-ก.ค.๖๘	๒คน/๓วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-ตรวจอุปกรณ์งานป้องกันฯ -ตรวจเครื่องสูบน้ำ รถบรรทุกน้ำ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ
		ตั้งแต่ ต.ค.๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘				
		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบ/ครั้ง		
กองคลัง	ประเภทการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น ๑.๒ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Preformance Audit) ๑.๒.๓ โครงการสำรวจปรับปรุงข้อมูลจัดทำแผนที่ภาษีตามมาตรา ๑๐	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๒คน/๓วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-สุ่มตรวจรายชื่อผู้เสียภาษีในระบบ Ltax ๓๐๐๐
ทุกส่วนราชการ	๑.๒.๔ สอบทานการควบคุมภายใน งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๘	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค.๖๘	๒คน/๒๐วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๔ , ปค.๕ ของหน่วยรับตรวจ
	๑.๒.๕ สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงงวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๘	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๘-ธ.ค.๖๘	๒คน/๒๐วัน/ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย	-สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การประเมินความเสี่ยง , การระบุความเสี่ยง ,การกำหนดกลยุทธ์ตอบสนองต่อความเสี่ยง หรือไม่
รวมเวลาปฏิบัติงาน ตามเอกสารแนบขอบเขต					๕๖วัน	

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำแผนตรวจสอบประจำปี
(นายอภิพนธ์ ธีรวิธานนท์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อบต.บ้านแปรง อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (ASSURANCE SERVICES)				
	ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT)				
	๑.กิจการสภา	๔ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	๒/๑	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	๒.งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑ครั้ง/ปี	มี.ค.๖๘-ก.ค. ๖๘	๒/๓	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	๓.งานด้านสารบรรณ	๒ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	๑/๒	ผู้ตรวจสอบ ภายใน
	เรื่องอื่นๆ				
	๔.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ธ.ค. ๖๗	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	๕.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ธ.ค. ๖๗	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	งานบริการให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICES)				
	๖.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอด ปีงบประมาณ		ผู้ตรวจสอบ ภายใน

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (ASSURANCE SERVICES) ๑.โครงการสำรวจปรับปรุงข้อมูลจัดทำแผนที่ภาษีตามมาตรา ๑๐	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย. ๖๘	๒/๓	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
	เรื่องอื่นๆ				
	๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ธ.ค. ๖๗	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ธ.ค. ๖๗	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
กองการศึกษา	งานบริการให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICES) ๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		ผู้ตรวจสอบภายใน
	เรื่องอื่นๆ				
	๑.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ธ.ค. ๖๗	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
	๒.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ธ.ค. ๖๗	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ช่วย
	งานบริการให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICES) ๓.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.๖๘-ก.ย. ๖๘	๑/๑	ผู้ตรวจสอบ ภายใน
	เรื่องอื่นๆ ๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ธ.ค. ๖๗	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ธ.ค. ๖๗	๒/๒๐	ผู้ตรวจสอบ ภายในและผู้ช่วย
	งานบริการให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICES) ๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอด ปีงบประมาณ		ผู้ตรวจสอบ ภายใน

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายอภินพวัช หิรัญวีรานันท์)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

แผนการให้คำปรึกษาแบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี 2568			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. 2567 - ก.ย. 2568				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
คณะผู้บริหาร อบต.บ้านแปรง ปลัด สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE)					
	2.1. เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561	1 ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค. 2567	2 คน/ รวม 20 วัน	ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ช่วย	ให้คำปรึกษาตาม ว 105 หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
	2.2. เรื่องการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562	1 ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค. 2567	2 คน/ รวม 20 วัน	ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ช่วย	ให้คำปรึกษาตาม ว 23 หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
รวมเวลาปฏิบัติงาน ตามเอกสารแนบขอบเขต				40 วัน		

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำแผนการให้คำปรึกษาประจำปี

(นายอภินพนวษ์ หิรัญวีรานันท์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน