



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลอหิ

อำเภอทาลี จังหวัดเลย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตาดิจกรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ๑.งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service)
- ๒.การตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๓.การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
- ๔.การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- ๕.การตรวจสอบอื่นๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี จำนวน ๔ ส่วนราชการ

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองสวัสดิการและสังคม

หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน โครงการ เอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. จัดทำบัญชีและเตรียมเอกสารประกอบบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งจะให้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติม ให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ

/แนวทาง....

แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๓. ประเมินการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไขเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนดเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. ตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. เทคนิคการตรวจสอบอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวไอลดา คำภูษา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

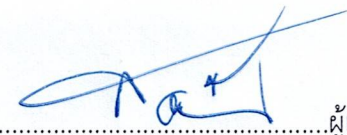
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวไอลดา คำภูษา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ

(นายโสภาพ เข้มทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ

(นายสัญญา สุวันนัง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕			พ.ศ. ๒๕๖๖								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.	
สำนักปลัด กองคลัง	กิจกรรมการตรวจเกี่ยวกับ ๑. การจัดซื้อบัญชีงบประมาณ รายจ่าย ๒. การใช้และรักษารถยนต์ ส่วนกลาง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย.๖๕-ม.ค.๖๖		←→												นางสาวไอลดา คำภูษา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
	*ติดตามการประเมินผล และการควบคุมภายใน	ตลอด ปีงบประมาณ	ต.ค.๖๕-ก.ย.๖๖	←												→	
	๑. หลักประกันสัญญา ๒. ฎีกาเบิกจ่าย/เอกสารประกอบ ฎีกา ๓.ตรวจสอบการจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ.-เม.ย.๖๖					←→									
	*ติดตามการประเมินผล และการควบคุมภายใน	ตลอด ปีงบประมาณ	เดือน พค.๖๖							←→							
			ต.ค.๖๕-ก.ย.๖๖	←												→	

