



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565



จัดทำโดย
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ
อำเภอลับแล จังหวัดอุดรธานี

www.chaijumphon.go.th



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ของหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล อำเภอลับแล จังหวัดอุตรดิตถ์

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ
 - ๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 - ๑.๒ กองคลัง
 - ๑.๓ กองช่าง
 - ๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 - ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - ๑.๖ กองสวัสดิการสังคม
๒. เรื่องที่ตรวจสอบ
 - ๒.๑ สอบทานด้านการควบคุมภายใน
 - ๒.๒ สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - ๒.๓ สอบทานหลักฐานการจ่ายเงิน
 - ๒.๔ สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรายไตรมาส
 - ๒.๕ สอบทานการจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส
 - ๒.๖ งานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

๓.ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยเฉลี่ย ๔๐ วัน (พ.ค.-ก.ย.๒๕๖๕)

****สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม****

๔.การรายงานผลการตรวจสอบ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ๒ เดือน นับจากวันตรวจแล้วเสร็จ หรือตามความเหมาะสม

๕.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ -ไม่มี-

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสมฤดี เต็มดี ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายอดุลย์ คันทะเรศร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางชลิฎา จันคุ้ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

วันที่ ๑๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๕



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

แผนตรวจสอบภายใน (*Audit Plan*) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (*Internal Audit Process*) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

- 1.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- 2.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔