



# แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงาน  
การตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ให้แนวทางหรือ  
ข้อกำหนดต่างๆ ที่พึงปฏิบัติจากกฎหมาย และบทกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

- 1.พระราชบัญญัติวินัยการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๑๙
- 2.บทบัญญัติกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและบทบัญญัติการตรวจสอบ  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๖๖



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล  
แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

**วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงาน และการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

**ขอบเขตของการตรวจสอบ**

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๑๒ กิจกรรม มีดังนี้

๑. สำนักปลัด อบต. ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่
  - (๑) การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณรายจ่าย
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่
  - (๑) การตรวจสอบฎีกาเงินเดือน
  - (๒) การจัดทำรายงานงบการเงินประจำเดือน
  - (๓) การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินและรายงานผลการดำเนินงานประจำปี
  - (๔) การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
  - (๕) การควบคุมและการคืนค้ำประกันสัญญา
๓. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่
  - (๑) รายงานสถานะการเงินประจำวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดน้ำใส
  - (๒) รายงานสถานะการเงินประจำวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดห้องสูง
  - (๓) รายงานสถานะการเงินประจำวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดนาทะเล บ้านคุ่ม
๔. ทุกหน่วยรับตรวจ ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม คือ
  - (๑) การสอบทานรายงานการควบคุมภายใน
  - (๒) การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
  - (๓) การเก็บ การบันทึก และการเบิกจ่ายพัสดุ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสมฤดี เต็มดี ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ระยะเวลา ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- |                                  |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| ๑.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | : จำนวน ๑๕,๐๐๐ บาท |
| ๒.ค่าพัฒนาบุคลากร                | : จำนวน ๑๕,๐๐๐ บาท |
| ๓.ค่าวัสดุสำนักงาน               | : จำนวน ๕,๐๐๐ บาท  |
| ๔.ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์            | : จำนวน ๓,๐๐๐ บาท  |



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



ผู้เห็นชอบ

(นายอดุลย์ คันทะเรศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล



ผู้อนุมัติ

(นางชลิฎา จันคุ้ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล