



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล  
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่และความ  
รับผิดชอบในการจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายใน  
เดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน  
(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสนอผู้บริหารอนุมัติเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ  
ตรวจสอบภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ จึงขอประกาศใช้แผนการตรวจสอบ  
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นแผนการตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติงานขององค์การ  
บริหารส่วนตำบลชัยชุมพลต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

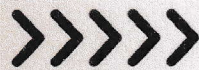
ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

  
(นางชลิฎา จันคุ้ม)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล



# แผนการตรวจสอบภายใน (Audit plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568



หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

2025

Audit





# แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงาน  
ตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ให้แนวทางหรือ  
ข้อกำหนดต่างๆ ที่พึงปฏิบัติจากกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

- 1.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- 2.ข้อกำหนดกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและข้อกำหนดปฏิบัติการตรวจสอบ  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖



**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีภายใน (Audit Plan)**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

**วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงาน และการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่าง รวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ขอบเขตของการตรวจสอบ**

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ ที่จะตรวจสอบ จำนวน ๓ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๙ กิจกรรม มีดังนี้

๑. สำนักปลัด อบต. ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- (๑) การสอบทานรายงานการควบคุมภายใน
- (๒) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) การตรวจสอบการดำเนินงานการร้องเรียนร้องทุกข์

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่

- (๑) การควบคุมและการคืนค่าประกันสัญญา
- (๒) การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินและรายงานผลการดำเนินงานประจำปี
- (๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ
- (๔) การตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
- (๕) การตรวจสอบฎีกาเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่

- (๑) การขอใบอนุญาตประกอบกิจการ (กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ)


**ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางสาวสมฤดี เต็มดี ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน


**ระยะเวลา** ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ


๑.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	: จำนวน ๑๕,๐๐๐ บาท
๒.ค่าพัฒนาบุคลากร	: จำนวน ๑๐,๐๐๐ บาท
๓.ค่าวัสดุสำนักงาน	: จำนวน ๕,๐๐๐ บาท
๔.ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	: จำนวน ๒,๐๐๐ บาท

  
(นางสาวสมฤดี เต็มดี)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

  
(นางอรณิชา แผงจันทร์)  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

  
(นางชลิฎา จันคุ้ม)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ