



**แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

หน่วยตรวจสอบภายใน

**องค์การบริหารส่วนตำบลกล้วยกว้าง
อำเภอห้วยทับทัน จังหวัดศรีสะเกษ**

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายในช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นกรอบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๓ กอง ประกอบด้วย หลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ระยะเวลาการตรวจสอบ งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ และรายละเอียดแผนการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกล้วยแก้ว

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๑
ระยะเวลาการตรวจสอบ	๑
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๒
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบประจำปี	๓

แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลกล้วยกว้าง อำเภอห้วยทับทัน จังหวัดศรีสะเกษ

๑. หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และช่วยให้งานองค์การบริหารส่วนตำบลกล้วยกว้างเป็นไปในทิศทางดีขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) จึงเข้ามามีบทบาทเพื่อเป็นเครื่องมือของผู้บริหาร ในการตรวจสอบและมีมาตรการควบคุมต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ เป็นที่ยอมรับกันว่าการตรวจสอบภายในเป็นวิชาชีพอิสระอีกแขนงหนึ่ง ปัจจุบันการตรวจสอบภายใน นอกจากตรวจสอบข้อมูลทางการเงินและการบัญชีแล้วยังตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ด้วย

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จึงถือได้ว่าเป็นส่วนสำคัญและมีความจำเป็น เพื่อให้ งานได้บรรลุวัตถุประสงค์และระบุแนวทางการตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลกล้วยกว้าง

๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่ามีข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขปัญหา ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและที่เกี่ยวข้อง การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๑๐ กิจกรรม

(รายละเอียดแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นางสาวพัชนี สุวรรณทา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๕. ระยะเวลาการตรวจสอบ

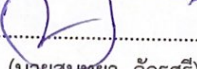
ตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๖

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสาวพชณี สุวรรณทา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกล้วยแก้ว.....

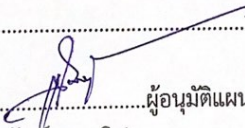
(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายสนทยา จักรศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกล้วยแก้ว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกล้วยแก้ว

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายสายนต์ ดวงนิล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกล้วยแก้ว

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	จำนวน วัน	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองคลัง	๑. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. การรับเงินและนำส่งเงิน	๑๐ ๕	เมษายน ๒๕๖๖ - พฤษภาคม ๒๕๖๖ พฤษภาคม ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา
สำนักปลัด	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑๐	พฤษภาคม ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา
กองคลัง	๑. การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๗	พฤษภาคม - มิถุนายน ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา
สำนักปลัด	๑. การใช้และรักษารถยนต์	๑๐	มิถุนายน ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑. การจัดทำรายงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด	๑๕	มิถุนายน - กรกฎาคม ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา
สำนักปลัด	๑. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๗	กรกฎาคม ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา
สำนักปลัด	๑. การดำเนินงานโครงการ	๑๕	สิงหาคม ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา
กองช่าง	๑. กิจกรรมประสานกิจการประปา	๗	สิงหาคม - กันยายน ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา
สำนักปลัด	๑. การรับ - จ่ายวัสดุ	๑๐	กันยายน ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		กันยายน ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑. งานให้คำปรึกษา	ทุกวัน	เมษายน - กันยายน ๒๕๖๖	นางสาวพัชนี สุวรรณทา

การคำนวณคน/วัน เพื่อวางแผนการตรวจสอบสำหรับตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพัชนี สุวรรณทา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันทำงานทั้งปี	119	วัน
หัก ลาพักผ่อน	10	วัน
เหลือ	109	วัน
หัก ร่วมกิจกรรมส่วนรวม	10	วัน
เหลือ	99	วัน
หัก อบรมต่าง ๆ	3	วัน
เหลือวันเพื่อการวางแผนตรวจสอบ	96	วัน
เม.ย.66	17	วัน
พ.ค.66	20	วัน
มิ.ย.66	21	วัน
ก.ค.66	20	วัน
ส.ค.66	20	วัน
ก.ย.66	21	วัน
รวมทั้งปี	119	วัน