



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว
แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

*** วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ***

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

*** ขอบเขตการตรวจสอบ ***

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารด้านอื่นๆ ขององค์กรให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
๓. ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ด้านการเงิน การปฏิบัติตามระเบียบ และการดำเนินงาน จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ รวม ๖ กิจกรรม ดังนี้
 - ๓.๑ ทุกสำนัก/กอง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) การใช้และรักษารถยนต์
 - ๓.๒ สำนักปลัด อบต. ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ
 - ๒) โครงการ
 - ๓.๓ กองคลัง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - ๓.๔ กองช่าง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) โครงการก่อสร้าง
 - ๓.๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - ๒) การเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๔. การให้คำปรึกษาตลอดปีงบประมาณ (ทุกส่วนราชการ)

★ ตารางแสดงขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ★

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๗			พ.ศ. ๒๕๖๘						จำนวนคนวัน		
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.		ก.ค.	ส.ค.
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น															
๑) ตรวจสอบด้าน Financial & Compliance & Performance															
ทุกสำนัก/กอง สำนักปลัด อบต.	- การใช้และรักษาแผ่นดิน	ต่ำ - สูง	๑ ครั้ง/ปี	←										→	๓๐
	- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี								←			→	๒๐
สำนักปลัด อบต.	- โครงการ	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี								←			→	๒๐
กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	ต่ำ	๑ ครั้ง/ปี	←										→	๓๐
	- โครงการก่อสร้าง	สูง	๑ ครั้ง/ปี	←						→					๔๐
	- การเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	สูง	๑ ครั้ง/ปี	←						→					๓๐
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (ทุกส่วนราชการ ตลอดปีงบประมาณ)															
				←										→	

★ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ★

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙

★ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ★

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
 ระยะเวลาที่ตรวจสอบกับเรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยนกันได้ตามความเหมาะสม

หมายเหตุ : วันทำการสามารถปรับได้ตามเหมาะสม

*** ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ***

นางภรณ์ภา ปัทมเกตุ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

*** งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ***

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ) _____ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางภรณ์ภา ปัทมเกตุ)

ผู้อำนวยการกองคลัง/

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 22 ก.ย. 2568

(ลงชื่อ) _____ ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางบุญญรัตน์ แรกชำนาญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว

วันที่ 22 ก.ย. 2568

(ลงชื่อ) _____ ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางฐาปณี สมโภชน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดนางแก้ว

วันที่ 22 ก.ย. 2568