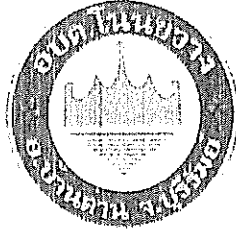


แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง
อำเภอบ้านด่าน จังหวัดบุรีรัมย์



แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๘ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นโดยมีภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ช่วยให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวางเป็นไปในทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยใช้หลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การตรวจสอบภายใน จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนด ให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวางเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อกำหนดทิศทางการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบเรื่องที่ตรวจสอบ เป้าหมายการตรวจสอบ การบริหารทรัพยากรบุคคล และเวลาที่เหมาะสม

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ ให้ตอบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง

๒.๒ เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับรองว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และรายงานทางการเงินต่างๆ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทำกาล

๒.๔ เพื่อให้ทราบว่า หน่วยรับตรวจมีการวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจงาน เพียงพอ เหมาะสม ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๒.๕ เพื่อให้ทราบว่า มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๒.๖ เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่า และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒.๗ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑. การตรวจสอบการเงิน (financial audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน ความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินและบัญชี

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (compliance audit) เป็นการตรวจสอบ การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance audit) เป็นการตรวจสอบความ ประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๔. การตรวจสอบอื่นๆ เช่น การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศองค์การบริหารส่วน ตำบลโนนขวาง การตรวจสอบการบริหาร และการตรวจสอบพิเศษ (ตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ)

๓.๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นบริการให้คำปรึกษา
แนะนำ และบริการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้น
ร่วมกับผู้รับบริการโดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับ
ดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวางให้ดีขึ้น

๓.๒ หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจจำนวน ๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด อบต.
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์
 - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดงกระทิง
 - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดงเย็น
๕. กองสวัสดิการสังคม

๓.๓ เรื่องที่ตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจจำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ
ประกอบด้วย

งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑. สำนักปลัด อบต. ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม เป็นการตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตาม
กฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit)

- ๑) การเลื่อนชั้นเงินเดือน
- ๒) การดำเนินงานของศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ - ร้องเรียน
- ๓) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ๔) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๕) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม เป็นการตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
(Financial & Compliance Audit)

- ๑) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๒) การเก็บรักษาเงินประจำวัน
- ๓) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๔) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Auditing)

- ๕) กระบวนการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ (KTB Corporate Online)

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

- ๑) การกำหนดราคากลาง
- ๒) การขออนุญาตตามกฎหมายควบคุมอาคาร
- ๓) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๔) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม เป็นการตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit)

- ๑) การจัดทำบัญชีศูนย์เด็ก
- ๒) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๓) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance audit)

- ๔) การดำเนินการจัดทำโครงการ

๕. กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม เป็นการตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit)

- ๑) การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ
- ๒) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๓) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance audit)

- ๔) การดำเนินการจัดทำโครงการ

งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสวัสดิการ ได้แก่ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตลอดทั้งปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๔.๑ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เมื่อได้รับอนุมัติแล้ว ดำเนินการสำเนาแจ้งเวียนให้แต่ละสำนัก/กอง ทราบ และเผยแพร่ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง

๔.๒ หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งผู้รับตรวจ โดยจะประสานกับหน่วยรับตรวจ ๕ หน่วยงาน คือ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสวัสดิการสังคม รวมทั้งผู้ที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่ตรวจสอบให้ทราบก่อนล่วงหน้า

๔.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณีซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบภายในจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

- (๑) การสุ่มตัวอย่างตรวจ
- (๒) การตรวจนับ
- (๓) การคำนวณ
- (๔) การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
- (๕) การตรวจสอบการผ่านรายการ
- (๖) การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน
- (๗) การตรวจหารายการผิดปกติ
- (๘) การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล
- (๙) การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
- (๑๐) การสอบถาม
- (๑๑) การสังเกตการณ์
- (๑๒) การตรวจทาน
- (๑๓) การประเมินผล
- (๑๔) การตรวจสอบตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (๑๕) การยืนยันยอด
- (๑๖) การติดตามรายการ

๔.๔ หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวางภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่มีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๔.๕ ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขและเป็นข้อมูลในการวางแผนการตรวจสอบครั้งต่อไป

๕. ระยะเวลาของการดำเนินการตรวจสอบ

เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๖. หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๖.๑ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖.๒ จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์พร้อมที่จะตรวจสอบได้

๖.๓ จัดทำบัญชีและจัดเอกสารประกอบรายการบัญชี พร้อมทั้งจะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

๖.๔ จัดให้มีระบบเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

๖.๕ ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖.๖ ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน เรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ

กรณีเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการใดจริงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่งให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวมาริสา นาคศรี ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๗. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

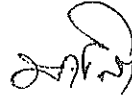
๘. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง มีการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่เชื่อถือได้มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับอย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๙. รายละเอียดขอบเขตและระยะเวลาในการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบท้าย)

(ลงชื่อ)

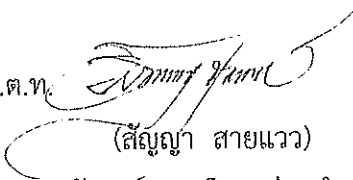


ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวมาริสา นาคศรี)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ส.ต.ท.



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(สัญญา สายแวว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ


(นายพิพัฒน์ วงศ์ทองเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง

วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง อำเภอบ้านด่าน จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด อบต.	งานบริการให้ความเชื่อมั่น - การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ๑. การเลื่อนขั้นเงินเดือน ๒. การดำเนินงานของศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ - ร้องเรียน ๓. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๔. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๕. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๖. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค.๖๗ - ม.ค.๖๘ ธ.ค.๖๗ - ม.ค.๖๘ ธ.ค.๖๗ - ม.ค.๖๘ ธ.ค.๖๗ - ม.ค.๖๘ ธ.ค.๖๗ - ม.ค.๖๘	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๕ ๑/๕	นางสาวมาริสานาคศรี นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม


 ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
 (นางสาวมาริสานาคศรี)
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง อำเภอบ้านด่าน จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ข้อมูลที่เชื่อมโยง - การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ๑. การตรวจสอบที่สรุปประจำปี ๒. การเก็บรักษาเงินประจำวัน ๓. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๔. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Auditing) ๕. กระบวนการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ (KTB Corporate Online) - งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๖. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ก.พ.๖๘ - เม.ย.๖๘ ก.พ.๖๘ - เม.ย.๖๘ ก.พ.๖๘ - เม.ย.๖๘ ก.พ.๖๘ - เม.ย.๖๘	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๕ ๑/๕	นางสาวมาริสานาคศรี นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลา และเรื่องที่ ตรวจสอบ อาจ ปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม
		๑ ครั้ง/ปี	ก.พ.๖๘ - เม.ย.๖๘	๑/๑๐		
		ตลอดปีงบประมาณ				


 ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
 (นางสาวมาริสานาคศรี)
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง อำเภอบ้านด่าน จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการใช้ความเชื่อมั่น - การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑. การกำหนดราคากลาง ๒. การขออนุญาตตามกฎหมายควบคุมอาคาร ๓. สอบทานการประเมินผลการศึกษาความคุ้มค่าภายใน ๔. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๕. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๖๘ - พ.ค. ๖๘ เม.ย. ๖๘ - พ.ค. ๖๘ เม.ย. ๖๘ - พ.ค. ๖๘ เม.ย. ๖๘ - พ.ค. ๖๘	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๕ ๑/๕	นางสาวมาริสานาคศรี นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
		ตลอดปีงบประมาณ				




ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวมาริสานาคศรี)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน


รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง อำเภอบ้านด่าน จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	งานบริการให้ความช่วยเหลือ - การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ๑. การจัดทำบัญชีรายเด็ก ๒. สอบทานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน ๓. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ๔. การดำเนินการจัดทำโครงการ - งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๕. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๖๘ - มิ.ย.๖๘ พ.ค.๖๘ - มิ.ย.๖๘ พ.ค.๖๘ - มิ.ย.๖๘	๑/๑๐ ๑/๕ ๑/๕	นางสาวกรรริษา นาคศรี นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
		๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๖๘ - มิ.ย.๖๘	๑/๑๐		


 ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
 (นางสาวกรรริษา นาคศรี)
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขวาง อำเภอบ้านด่าน จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	งานบริการให้ความช่วยเหลือ - การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๓. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance audit) ๔. การดำเนินการจัดทำโครงการ - งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๕. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.๖๘ - ส.ค.๖๘ ก.ค.๖๘ - ส.ค.๖๘ ก.ค.๖๘ - ส.ค.๖๘	๑/๑๐ ๑/๕ ๑/๕	นางสาวมารีศานาคศรี นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม


 ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
 (นางสาวมารีศานาคศรี)
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน