

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตาม กิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการ ตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่า

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน (สำนัก/กอง)

- ๑.๑ สำนักปลัด
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองช่าง
- ๑.๔ กองการศึกษา
- ๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่จะตรวจสอบ

๑. การบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา ประจำปีเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. การจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)
๔. การบันทึกทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม-เงินงบประมาณ
๕. การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๖. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และการจ่ายเบี้ยความพิการให้คนพิการของ อปท
๗. การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร
๘. การจัดทำแผนงานการศึกษา
๙. การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน)
๑๐. การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนฯ (นม)

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร

/๓. ระยะ...

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖) วันและเวลาอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายอภิชาติ ปลอดคำ ตำแหน่งนิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน รายละเอียดขอบเขตในการตรวจสอบ (ตามเอกสารแนบ)

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายอภิชาติ ปลอดคำ)

นิติกรชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายฟิรดุร์ ลอดติง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายวันชัย อีซอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

องค์การบริหารส่วนตำบลกัญคละ อำเภอแฉัง จังหวัดนราธิวาส
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	<p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>(๑) การใช้และรักษาทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <p>(๑) การจัดทำแผนพัฒนาห้าปี (๒๕๖๖-๒๕๗๐)</p> <p>(๒) การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี ๒๕๖๖</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๑) ตรวจสอบแผนการขอใช้บริการรถบรรทุกน้ำ</p> <p>การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>	ผู้ตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
	(๒) สอบทานการจัดทำรายงานการติดตาม และประเมินการควบคุม ภายในตามแบบฟอร์ม ที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอหรือไม่	ตรวจสอบ			
กองคลัง	งานการเงินและบัญชี (๑) การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน (๒) การเบิกจ่ายเงิน (๓) การจัดตั้งงบประมาณและการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๔) การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน ประจำปี งบประมาณรายจ่าย พ.ศ.๒๕๖๖ งานพัฒนารายได้ (๑) การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี โรงเรือนและที่ดิน, ภาษีบำรุงท้องที่, ภาษีป้าย งานพัสดุและทรัพย์สิน (๑) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (๒) การยืมพัสดุ, การเก็บรักษาพัสดุ, การเบิกจ่ายพัสดุ	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	ผู้ตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานก่อสร้าง (๑) การขอใบอนุญาตก่อสร้าง (๒) แผนงานโครงการก่อสร้าง	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	ผู้ตรวจสอบภายใน	
กองการศึกษาและวัฒนธรรม	งานศึกษา และวัฒนธรรม (๑) ตรวจสอบแผนงานโครงการศึกษา (๒) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณให้แก่สถานศึกษา/บุคลากรจ่ายงบประมาณ	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	ผู้ตรวจสอบภายใน	
กองสวัสดิการสังคม	งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน (๑) ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเรื้อรัง เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ (๒) ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเรื้อรัง	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	ผู้ตรวจสอบภายใน	

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายอภิชาติ ปลอดดง) (นายก อบจ. ภูเก็ต)
นิติกรชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายพีรศูร์ ลอดดง) (นายก อบจ. ภูเก็ต)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายวันชัย อีซอ) (นายก อบจ. ภูเก็ต)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคะ