

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคะ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงานและการปฏิบัติงาน 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. การบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคะ ประจำเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. การจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)
๔. การบันทึกทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม-เงินงบประมาณ
๕. การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๖. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และการจ่ายเบี้ยความพิการให้คนพิการของ อปท
๗. การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร
๘. การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน)
๙. การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนฯ (นม)

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร

/๓. ระยะ...

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕) วันและเวลาอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายอภิชาติ ปลอดภัย ตำแหน่งนิติกรปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน รายละเอียดขอบเขตในการตรวจสอบ (ตามเอกสารแนบ)

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายอภิชาติ ปลอดภัย)
ตำแหน่งนิติกรปฏิบัติการ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายชัชวาล ไพจิตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละ

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายชัชวาล ไพจิตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละ

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคฤหะ อำเภอแวง จังหวัดนราธิวาส
 รายละเอียดงบประมาณขอเบิกงบโครงการตรวจสอบ
 แบบแผนการตรวจภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	<p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>(๑) การใช้และรักษาทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <p>(๑) การจัดทำแผนพัฒนาห้าปี (๒๕๖๑-๒๕๖๕)</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๑) ตรวจสอบแผนของหน่วยงานราชการ รณบรรเทา</p> <p>การสอบทานงบควบคุมภายใน</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ต่อ หักบกพร่องที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของออร์ดู พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>(๒) สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้ในหนังสือเพียงพอหรือไม่</p>	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	ผู้ตรวจสอบภายใน	
		๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
		๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานการเงินและบัญชี (๑) การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน (๒) การเบิกจ่ายเงิน (๓) การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๔) การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน ประจำปี งบประมาณรายจ่าย พ.ศ.๒๕๖๕ งานพัฒนารายได้ (๑) การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี โรงเรือนและที่ดิน, ภาษีบำรุงท้องที่, ภาษีป้าย งานพัสดุและทรัพย์สิน (๑) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (๒) การยืมพัสดุ, การเก็บรักษาพัสดุ, การเบิกจ่ายพัสดุ	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	ผู้ตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานก่อสร้าง (๑) การขออนุญาตก่อสร้าง	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	ผู้ตรวจสอบภายใน	
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	งานศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม (๑) ตรวจสอบแผนงานของโรงเรียน (๒) ตรวจสอบเอกสารระเบียบจ่ายงบประมาณให้แก่สถานศึกษา/ผู้บริหาร/วิทยากรหน้างาน งบประมาณ	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	ผู้ตรวจสอบภายใน	
กองสวัสดิการสังคม	งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน (๑) ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้เปราะบางที่ยังชีพของ เงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ (๒) ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้เปราะบาง	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	ผู้ตรวจสอบภายใน	

(ลงชื่อ) 
 (นายอภิชาติ ปลอดคำ) ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
 นิตกรปฏิบัติกร
 ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ 
 (นายชัชวาล ไพบูลิธร) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ) 
 (นายชัชวาล ไพบูลิธร) ผู้ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบ
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญูกุลละ

นายชัชวาล ไพบูลิธร
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลกาญูกุลละ