

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา

หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ โดยพิจารณาจากผลการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม โครงการ และภารกิจของหน่วยงาน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของเรื่องที่จะตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารและมุ่งเน้นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง ทั้งนี้เพื่อสนับสนุนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่มและป้องกันการทุจริตในการดำเนินงานของหน่วยงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) :

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา จำนวน๓.... (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุนสปช.

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ดังแนบ

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) :

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา จำนวน๕... (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุนสปช.
- กองการศึกษาฯ รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) :

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา จำนวน๑.... (สำนัก/กอง)

- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร

เรื่องที่ให้คำปรึกษา ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวณัฐรดา ศรีแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน๒๐,๐๐๐..... บาท

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ/เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวณัฐรดา ศรีแก้ว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบ

(นางสาวพิมพ์ชนก พร้อมไธสง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติ

(นายไมตรี แก้วมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างนกทา

วันที่ ๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙