



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าราบ
อำเภอเมือง จังหวัดราชบุรี

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจ จัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยการประเมินและปรับปรุงงาน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแล ทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบ แบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการ ตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าราบ

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี	
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ	๓ - ๔

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าราบ อำเภอเมือง จังหวัดราชบุรี

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. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก/ ๓ กอง ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา

๒.๒ ขอบเขตของการตรวจสอบในกายครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าศาลาและ การบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

- (๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกักตุนอย่าง ต่อเนื่อง
- (๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี
- (๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
- (๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับ ตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
- (๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน
- (๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน
- (๗) งานให้คำปรึกษา

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๓. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

๑ มกราคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอารีญา หนูนั่ง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) อารีญา หนูนั่ง ผู้จัดทำแผน
(นางสาวอารีญา หนูนั่ง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าราบ

.....
ปลัด อบ.ท่าราบ
.....

(ลงชื่อ) [ลายเซ็น] ผู้เห็นชอบแผน
(นายอภิวัฒน์ นาคีสินธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าราบ รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าราบ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าราบ

.....
.....

(ลงชื่อ) [ลายเซ็น] ผู้อนุมัติแผน
(นายอดุลย์ คงสว่าง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าราบ

รายละเอียดของเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด/ ทุกกอง	๑. กิจกรรมสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ๒. กิจกรรมสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑	มกราคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	นางสาวอารีญา ทนุณึ่ง
สำนักปลัด	๑. กิจกรรมตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนา ๒. กิจกรรมตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ, การฝึกอบรม	๑	มีนาคม- เมษายน ๒๕๖๖	นางสาวอารีญา ทนุณึ่ง
กองคลัง	๑. การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑	พฤษภาคม ๒๕๖๖	
กองช่าง	๑. กิจกรรมตรวจสอบการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	๑	มิถุนายน ๒๕๖๖	นางสาวอารีญา ทนุณึ่ง
กองการศึกษา	๑. กิจกรรมตรวจสอบตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงินบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาของ อบต.ท่าราบ	๑	มิถุนายน-กรกฎาคม ๒๕๖๖	นางสาวอารีญา ทนุณึ่ง
สำนักปลัด/ทุก กอง	๑. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ทุกวัน	นางสาวอารีญา ทนุณึ่ง