



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระพุทธ
แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลพระพุทธ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหารและการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจจำนวน ๔ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๘ กิจกรรม มีดังนี้

๑.๑ สำนักปลัด

- การใช้และการรักษารถยนต์

๑.๒ กองคลัง

- การเบิกจ่ายเงินค่าวัสดุ
- หลักประกันสัญญา
- การเก็บรักษาเงิน และการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน
- การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน

๑.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การจัดทำบัญชีสถานศึกษา

๑.๔ กองช่าง

- การใช้และการรักษารถยนต์

/วิธีการ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน(ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. ตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. การทดสอบการบวกเลข

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๕

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวณัฐญา ชุ่มคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| ๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | จำนวน ๙,๐๐๐ บาท |
| ๒. ค่าลงทะเบียน | จำนวน ๑๒,๐๐๐ บาท |

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวณัฐญา ชุ่มคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เห็นชอบ

(นายสรร ฉัตรวีร์กุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระพุทธ

ดาบตำรวจ

ผู้อนุมัติ

(เสริมศักดิ์ จันทร์ลี้ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระพุทธ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระพุทธ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดนครราชสีมา

สำนักปลัด

กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การใช้และการรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	น.ส.ณัฐญา ชุ่มคำ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระพุทธ อำเภอลิขิตบุรี จังหวัดนครราชสีมา

กองคลัง

กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การเบิกจ่ายเงินค่าวัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๕	น.ส.ณัฐญา ชุ่มคำ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
๒. หลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๕	
๓. การเก็บรักษาเงิน และการจัดทำ รายงานการเงินประจำวัน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕	
๔. การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๕	
๕. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๕	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระพุทธ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดนครราชสีมา

กองช่าง

กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การใช้และการรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๕	น.ส.ณัฐญา ชุ่มคำ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระพุทธ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดนครราชสีมา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การจัดทำบัญชีสถานศึกษา (ศพด.)	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๕	น.ส.ณัฐญา ชุ่มคำ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ