



แผนการตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่  
อำเภอเสีดา จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่  
อำเภอสีดา จังหวัดนครราชสีมา  
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
\*\*\*\*\*

**๑. หลักการ**

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งการตรวจสอบภายในให้ ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่ เป็นหน่วยงานของรัฐตามต้องปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในขึ้นเพื่อใช้เป็นเครื่องมือสำคัญของผู้บริหารในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนราชการต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน รวมถึงการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการ ที่จะทำให้ผลการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุง ประสิทธิภาพของกระบวนการ การบริหาร ความเสี่ยง การควบคุมระบบการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ จัดทำแผนการ ตรวจสอบโดยพิจารณานำผลการ ตรวจสอบที่ผ่านมา รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในปีที่ผ่านมาและ ประเมินความเสี่ยงกิจกรรม/เรื่องของแต่ละสำนัก/กอง มาประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ

**๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อที่จะตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล ด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ให้มีการ ปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี
๒. เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตามกิจกรรมงาน โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าเพียงใด
๓. เพื่อประเมินความพอเพียงและความเหมาะสมของการจัดวางระบบควบคุมภายในด้านการบริหารจัดการ ด้านงบประมาณ การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินของหน่วยงาน
๔. เพื่อให้ข้อเสนอแนะแนวทาง และมาตรการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานป้องกันการทุจริต การรั่วไหล และป้องกันดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไขปัญหาลดอุปสรรคได้อย่างรวดเร็วทันการณ์

**๓. ขอบเขตของการตรวจสอบ**

**๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)**

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่ จำนวน ๔ (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

**เรื่องที่ตรวจสอบ** ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบ

**๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )**

**สำนักงานปลัด** ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยง

/กองคลัง.....

กองคลัง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. หลักประกันสัญญา
๒. การรับเงินและนำส่งเงิน
๓. รายงานสถานะการเงินประจำวัน

กองช่าง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. การควบคุมงาน
๒. การประมาณราคาโครงการ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. การบริหารพัสดุ
๓. การดำเนินงานตามโครงการ ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี

## ๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่

รายละเอียดประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

### วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
๕. การสอบทาน
๖. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๗. การสัมภาษณ์
๘. การยืนยัน
๙. การทดสอบและการบวกตัวเลข

### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวมาริษา จันทรหาญ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ


### ระยะเวลาในการตรวจ


ตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ - เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

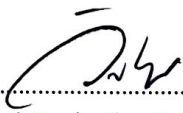
/งบประมาณ...

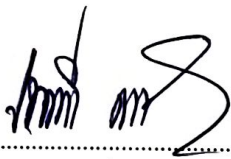
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำ  
(นางสาวมาริษา จันทรหาญ)  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำ  
(นางสาวมาริษา จันทรหาญ)  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้สอบทาน  
(นายวีรวิทย์ เคียนจันทรัด)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติ  
(นายเฉลิมเกียรติ ควันพิมาย)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนประดู่  
วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕