



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เสนอ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ากระเสริม

จัดทำโดย
นายอัษฎางค์ ใบลาด
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ากระเสริม
อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ากระเสริม

อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อให้คำปรึกษาและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น

๑.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และ กองการศึกษาฯ

๑.๒ กิจกรรมการตรวจสอบ

เรื่องที่ต้องรายงานผลการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ ๖.๑)

- การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม
- การเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

เรื่องที่ต้องรายงานผลการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ ๖.๒)

- การบริหารจัดการความเสี่ยง
- การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต
- ระบบการร้องเรียน
- การควบคุมภายใน
- การฟ้องร้องต่อ อบต.ท่ากระเสริม คดีความต่างๆ และความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่

ในทางแพ่ง

เรื่องที่ต้องรายงานผลการตรวจสอบตามแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน
ของกรมบัญชีกลาง

- ความเห็นต่อความเพียงพอด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร

เรื่องที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ากระเสริมต้องการให้ตรวจสอบหรือสั่งให้ตรวจสอบ

- หน่วยตรวจสอบภายในสามารถตรวจสอบเรื่องที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ากระเสริม
ต้องการให้ตรวจสอบหรือสั่งให้ตรวจสอบได้ทันที โดยถือว่าเรื่องดังกล่าวมีความเสี่ยงที่สูงและไม่ต้องเพิ่มเติม
ในแผนการตรวจสอบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา

บริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล
ท่ากระเสริม

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ นายอัษฎางค์ ไบลาด

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ไม่มี

รายละเอียดขอบเขตในการตรวจสอบ (ตามเอกสารแนบ)

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายอัษฎางค์ ไบลาด)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางวิไลภรณ์ โถทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ากระเสริม
วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายชวลิต มุลทา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ากระเสริม
วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายประสิทธิ์ คลังกลาง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ากระเสริม
วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

/การระบุหัวข้อของงานตรวจสอบ...

รายละเอียดข้อบกพร่องในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรมการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ช่วงเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานบริการให้ความเชื่อมั่น						
๑ การควบคุมภายใน	สำนักปลัด อบต.	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๗ - พ.ย. ๖๗	๑/๓๐		
๒ ระบบการร้องเรียน	สำนักปลัด อบต.	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๖๗	๑/๑๐		
๓ การตรวจสอบพัสดุประจำปี	กองคลัง	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๖๘	๑/๑๗		
๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง	สำนักปลัด อบต.	๒ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๘ และ ส.ค. ๖๘	๑/๑๐ ๑/๑๐		
๕ ความเห็นต่อความเพียงพอด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร	สำนักปลัด อบต. กองคลัง	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค. ๖๘	๑/๑๐	นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ	
๖ การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต	สำนักปลัด อบต.	๒ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๖๘ และ ส.ค. ๖๘	๑/๑๐ ๑/๑๐		
๗ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม	กองคลัง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๖๘	๑/๑๗		
๘ การเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	กองคลัง	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๖๘	๑/๑๗		
๙ การฟ้องร้องต่อหน่วยงานของรัฐ คดีความต่างๆ และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง	สำนักปลัด อบต.	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๖๘ - ส.ค. ๖๘	๑/๓๐		
งานบริการให้คำปรึกษา	ทุกสำนัก/กอง	ตลอดปีงบประมาณ				
รวม				๑/๑๗๑		

***ทั้งนี้ช่วงเวลาและจำนวนวันที่ตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม