

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุน สปสช.

๑.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุน สปสช.

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) : เรื่องการควบคุมวัสดุ

เรื่องการจัดทำทะเบียนพัสดุ

๑.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : เรื่องการดำเนินงานกิจกรรม
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เรื่องการอำนวยความสะดวกบรรเทาสาธารณภัย เรื่องการปฏิบัติงานซ่อมบำรุง
ไฟฟ้าสาธารณะ เรื่องการกำจัดขยะมูลฝอย

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายธีรยุทธ กะลุแป

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน-..... บาท

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธีรยุทธ กะลุแป)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายอารีดี ปากบารา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายชาญฐิ วงศ์ปัตน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย

วันที่

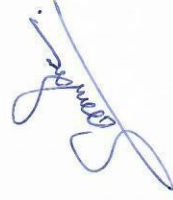
26 ก.ย. 2565

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งน้ำร้อน
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๑

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การควบคุมวัสดุ ตรวจสอบการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) ๒ การอำนวยความสะดวกกับบรรเทาสาธารณภัย	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๕ - ม.ค. ๖๖	๑/๕๐	นวก.ตม.	ทุกกอง
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค. - เม.ย. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นวก.ตม.	



(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธีรยุทธ กะลุแป)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การควบคุมวัสดุ ๒ การจัดทำทะเบียนพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๕ - ม.ค. ๖๖ มิ.ย.- ก.ค. ๒๕๖๖	๑/๕๐ ๑/๒๐	นวก.ตม. นวก.ตม.	ทุกกอง
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ					

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธีรยุทธ กะสุแป)

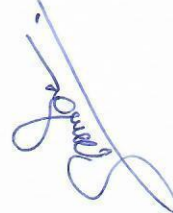
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๑

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การควบคุมวัสดุ ตรวจสอบการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) ๒ การปฏิบัติงานซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๕ - ม.ค. ๖๖	๑/๕๐	นางก.ตภ.	ทุกกอง
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นางก.ตภ.	
			ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นายธีรยุทธ กะลุแป) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลปูละปุโย

เอกสารแนบแผน ๑

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษาฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การควบคุมวัสดุ ตรวจสอบการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) ๒ การดำเนินงานกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๕ - ม.ค. ๖๖	๑/๕๐	นวก.ตภ.	ทุกกอง
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. - มิ.ย. ๒๕๖๖	๑/๒๓	นวก.ตภ.	
			ตลอดปีงบประมาณ			

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธีรยุทธ กะดูแป)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย

เอกสารแนบแผน ๑

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การควบคุมวัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๕ - ม.ค. ๖๖	๑/๕๐	นางก.ตภ.	ทุกกอง
	ตรวจสอบการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) ๒ การกำจัดขยะมูลฝอย	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๒๕	นางก.ตภ.	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			



(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธีรยุทธ กะลุแป)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ขอบเขตแบบแผนการให้คำปรึกษา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๖				ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๕- ก.ย. ๒๕๖๖		จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง			
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ				
คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสาธารณสุข	ประเภทของการตรวจสอบ : ให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE)						
	๑. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๕ วัน	นวก.ตภ.	ให้คำปรึกษาตามรายการ	
	๒. พ.ร.บ.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ. ๒๕๕๐	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๕ วัน	นวก.ตภ.	ให้คำปรึกษาตามรายการ	
	๓. ระเบียบ มท. ว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๕ วัน	นวก.ตภ.	ให้คำปรึกษาตามรายการ	
	๔. พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๕ วัน	นวก.ตภ.	ให้คำปรึกษาตามรายการ	
	๕. กฎหมาย ระเบียบ สิ่งการอื่น ๆ ที่หน่วยงานตรวจสอบ ฯ มีองค์ความรู้ สามารถให้บริการคำปรึกษาได้						
รวมเวลาปฏิบัติงาน ตามเอกสารแนบขอบเขต ข้อ ๓						๒๐ วัน	*วันที่สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม*