

แผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายในจำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบภายใน ของส่วนราชการโดยต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นโดยให้เหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบความยากง่ายความรู้ความสามารถทักษะอัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจความถี่เวลาตรวจสอบภารกิจที่ได้รับมอบหมายเช่นการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และภารกิจอื่น เช่นการเผยแพร่องค์ความรู้ต่างๆให้คำปรึกษา แนะนำข้อระเบียบกฎหมายกับผู้ปฏิบัติงาน และหน่วยงานภายนอกอื่นการประสานงานกรม/จังหวัด/อำเภอ/สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินดังนั้นหน่วยงานตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลักษณะยืดหยุ่นสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑

แนวทางการตรวจสอบภายใน

๒

แผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๖



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายใน มาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงานวิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน อย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆทางการเงินการบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับคำสั่งมติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่โดยสามารถลดข้อบกพร่องความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔. เพื่อติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สังกัด/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้นโดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัดคุ้มค่ารวมทั้งช่วย

ป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหลการสูญเสียการทุจริต และความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทางราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการคณะผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์ และเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์ก่อนที่จะหน่วยงานตรวจสอบภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ(ปปช.)หรือผู้กำกับดูแล (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/จังหวัด/อำเภอ) เข้าตรวจสอบ

ขอบเขตของงานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว กำหนดขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านการบริหารด้านการดำเนินงานการประเมินผลการควบคุมภายในรวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยคัดเลือกกิจกรรมหรือเรื่อง/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงสุดมาดำเนินการตรวจสอบก่อนตามลำดับสำหรับวิธีการประเมินความเสี่ยงเพื่อเลือกกิจกรรมหรือเรื่อง/โครงการนั้นซึ่งข้อมูลที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมาจากระบบควบคุมภายในรายงานผลการตรวจสอบภายใน คำสั่งการมอบหมายงาน และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบโครงสร้างอัตรากำลัง และกระบวนการปฏิบัติงาน เป็นต้น

หน่วยตรวจรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสวัสดิการสังคม
- กองการศึกษา
- กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
- กองส่งเสริมการเกษตร

แนวทางการตรวจสอบภายใน

ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไปปริมาณมากน้อยตามความจำเป็น และเหมาะสมโดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบรวมทั้งวิเคราะห์ และประเมินการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงินการพัสดุ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับคำสั่ง และ

มติคณะรัฐมนตรีตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด

ประเมินการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานกฎหมายระเบียบข้อบังคับคำสั่งที่ทางราชการกำหนดเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมายวัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบาย

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตรวจ
๒. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
๓. การสอบทาน
๔. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๕. การสัมภาษณ์
๖. เทคนิคสำหรับการตรวจสอบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ช่วงเวลาที่ใช้ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๑. รอบที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
๒. รอบที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๗
๓. รอบที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๗
๔. รอบที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๘
๕. รอบที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘
๖. รอบที่ ๖ มีนาคม ๒๕๖๘
๗. รอบที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๘
๘. รอบที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘
๙. รอบที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๘
- ๑๐ รอบที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๘
- ๑๑ รอบที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๘
- ๑๒ รอบที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการเป็นกรตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นายจักรพงษ์ สุดแสง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ

นายจิรเมธ พริ้งเพระ

ตำแหน่ง รองปลัด อบต.นาบัว รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ

นางพัชรี ทิพย์สุนา

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ

นางสาวอนงลักษณ์ บัวเกษ

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

นายอลงกต วัฒนวิบูลย์กิจ

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ

นางสาวนินดา แก้วน่าน

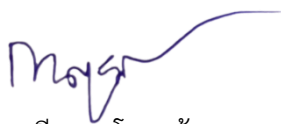
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ลงชื่อ

นางสาวนภาพร มุสิกบุญเลิศ

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ลงชื่อ



นางกาญยานี โพนเห้า

ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

ลงชื่อ

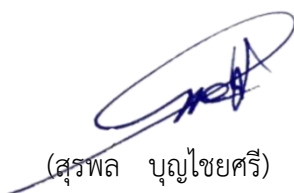


ผู้อนุมัติ

(นายบุญชัย ยืนนาน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

ร้อยตำรวจเอก



ผู้อนุมัติ

(สุรพล บุญไชยศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จำนวน ๗ หน่วยตรวจ จำนวน ๑๖ เรื่อง

สำนัก/กอง	กิจกรรม/เรื่อง	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
สำนักปลัด	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง ๓. การจัดทำข้อบัญญัติ ๔. การตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคู่มือวันลาของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ มกราคม ๒๕๖๘ มิถุนายน ๒๕๖๘
กองคลัง	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง ๓. การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง ๔. การจัดทำทะเบียนพัสดุ การเก็บรักษา การจำหน่ายพัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ กันยายน ๒๕๖๘
กองช่าง	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗
กองสวัสดิการสังคม	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยงการรับ ๓. การรับลงทะเบียน และตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ สิงหาคม ๒๕๖๘
กองการศึกษา	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง ๓. การดำเนินงานตามโครงการ ตามข้อบัญญัติประจำปี ๔. การดำเนินการโครงการอาหารกลางวัน และอาหารเสริม (นม)	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ พฤษภาคม ๒๕๖๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘

สำนัก/กอง	กิจกรรม/เรื่อง	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุม ภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง ๓. การดำเนินงานตามโครงการ ตามข้อบัญญัติประจำปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ มีนาคม ๒๕๖๘
กองส่งเสริม การเกษตร	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุม ภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง ๓. การดำเนินงานตามโครงการ ตามข้อบัญญัติประจำปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ เมษายน ๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
 องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว อำเภอป่าพะยอม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง ๓. การจัดทำข้อบัญญัติ ๔. การตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคู่มือวันลาของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ตลอดทั้งปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ มกราคม ๒๕๖๘ มิถุนายน ๒๕๖๘ ตลอดทั้งปี	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายจักรพงษ์ สุดแสง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม
กองคลัง	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง ๓. การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง ๔. การจัดทำทะเบียนพัสดุ การเก็บรักษา การจำหน่ายพัสดุ และ การตรวจสอบพัสดุประจำปี งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ตลอดทั้งปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ กันยายน ๒๕๖๘ ตลอดทั้งปี	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายจักรพงษ์ สุดแสง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม
กองช่าง	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ตลอดทั้งปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ ตลอดทั้งปี	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายจักรพงษ์ สุดแสง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว อำเภอป่าพะยอม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กอง สวัสดิการ สังคม	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยงการรับ ๓. การรับลงทะเบียน และตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ตลอดทั้งปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ สิงหาคม ๒๕๖๘ ตลอดทั้งปี	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ 	นายจักรพงษ์ สุดแสง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม
กอง การศึกษา	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง ๓. การดำเนินงานตามโครงการ ตามข้อบัญญัติประจำปี ๔. การดำเนินการโครงการอาหารกลางวัน และอาหารเสริม (นม) งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ตลอดทั้งปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ พฤษภาคม ๒๕๖๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘ ตลอดทั้งปี	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ 	นายจักรพงษ์ สุดแสง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม
กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง ๓. การดำเนินงานตามโครงการ ตามข้อบัญญัติประจำปี งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ตลอดทั้งปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ มีนาคม ๒๕๖๘ ตลอดทั้งปี	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ 	นายจักรพงษ์ สุดแสง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
 องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว อำเภอโนนน้ำเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองส่งเสริม การเกษตร	๑. สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗	๑/๑๐	นายจักรพงษ์ สุดแสง	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม
	๒. สอบทานการติดตาม และรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๗	๑/๑๐	นักวิชาการ	
	๓. การดำเนินงานตามโครงการ ตามข้อบัญญัติประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๘	๑/๑๐	ตรวจสอบภายใน	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ	ตลอดทั้งปี	ตลอดทั้งปี			

หมายเหตุ แผนการตรวจอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนัก/ทุกกอง	สอบทานการติดตาม และรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง /ปี	ตุลาคม – ธันวาคม ๒๕๖๗	นายจักรพงษ์ สุดแสง นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ
สำนัก/ทุกกอง	การสอบทานประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง /ปี	ตุลาคม – ธันวาคม ๒๕๖๗	
สำนักปลัด	การจัดทำข้อบัญญัติ	๑ ครั้ง /ปี	มกราคม ๒๕๖๖	
กองคลัง	การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง	๑ ครั้ง /ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	การดำเนินงานตามโครงการ ตามข้อบัญญัติประจำปี	๑ ครั้ง /ปี	มีนาคม ๒๕๖๘	
กองส่งเสริมการเกษตร	การดำเนินงานตามโครงการ ตามข้อบัญญัติประจำปี	๑ ครั้ง /ปี	เมษายน ๒๕๖๘	
กองการศึกษา	การดำเนินงานตามโครงการ ตามข้อบัญญัติประจำปี	๑ ครั้ง /ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๘	
สำนักปลัด	การตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคู่มือวันลาของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง	๑ ครั้ง /ปี	มิถุนายน ๒๕๖๘	
กองการศึกษา	การดำเนินการโครงการอาหารกลางวัน และอาหารเสริม (นม)	๑ ครั้ง /ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๘	
กองสวัสดิการสังคม	การรับลงทะเบียน และตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑ ครั้ง /ปี	สิงหาคม ๒๕๖๘	
กองคลัง	การจัดทำทะเบียนพัสดุ การเก็บรักษา การจำหน่ายพัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง /ปี	กันยายน ๒๕๖๘	

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



แผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบล อำเภอเพ็ญ
จังหวัดอุดรธานี