



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลป่ากุมเกาะ

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 การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลป่ากุมเกาะ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)
 - สำนักปลัดเทศบาล
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุนสปสข.
 - กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

- ๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING)
- ๑.๔ การตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)
- ๑.๕ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นายภาณุพงศ์ พุ่งโปร่ง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายภาณุพงศ์ พุ่งโปร่ง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายพงศ์สิน วงศ์เชื่อนแก้ว)

ปลัดเทศบาลตำบลป่ากุมเกาะ

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายดุสิต ฉิมพลี)

นายกเทศมนตรีตำบลป่ากุมเกาะ

วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ส.ค.๒๕๖๖	๑/๒๐		*ระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้หากมีการเปลี่ยนแปลงจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบล่วงหน้า
	เรื่องอื่น ๆ ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ต.ค.-๓๐ พ.ย. ๖๕	๑/๒๐ ๑/๒๐	นายภานุพงศ์ พุ่งเป้า นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	๑ การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑-๓๐ พ.ย. ๒๕๖๕	๑/๒๐		*ระยะเวลาที่ตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม
		๒ การจัดเก็บรายได้	๑-๓๑ มี.ค. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายภาณุพงศ์ หุ่นโป่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ผู้รับผิดชอบการเปลี่ยนแปลง จะแจ้งแจ้งให้หน่วย รับผิดชอบทราบล่วงหน้า
		เรื่องอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี	๑/๒๐		
		ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๑/๒๐		
	การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ต.ค.-๓๐ พ.ย. ๖๕	๑/๒๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ เม.ย. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายภาณุพงศ์ พุ่งเปรม นักวิชาการตรวจสอบภายใน	*ระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้หากมีการเปลี่ยนแปลงจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบล่วงหน้า
		๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ ก.ค. ๒๕๖๖	๑/๒๐		
		๑ ครั้ง/ปี	๑ ต.ค.-๓๐ พ.ย. ๖๕	๑/๒๐		
		๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ	๑/๒๐		
		๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ เม.ย. ๒๕๖๖	๑/๒๐		

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขุ และสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ม.ค. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายภาณุพงศ์ ทุ่งไผ่ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	*ระยะเวลาที่ตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลง ตามความเหมาะสม ทั้งนี้หากมีการเปลี่ยนแปลง จะแจ้งให้หน่วย รับตรวจทราบล่วงหน้า
		๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ พ.ค. ๒๕๖๖	๑/๒๐		
		๑ ครั้ง/ปี	๑ ต.ค.-๓๐ พ.ย. ๖๕	๑/๒๐		
		๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ			
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ					

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ ธ.ค. ๒๕๖๕	๑/๒๐		*ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
	๑ การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ ธ.ค. ๒๕๖๕	๑/๒๐		อาจมีการเปลี่ยนแปลง
	๒ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนกองการศึกษา	๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๘ ก.พ. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายภาณุพงศ์ หุ่นเปรม	ตามความเหมาะสม
	๓ การดำเนินงานตามโครงการ ตามแผนการดำเนินงานประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ทั้งนี้หากมีการเปลี่ยนแปลงจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบล่วงหน้า
	เรื่องอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี	๑ ต.ค.-๓๐ พ.ย. ๖๕	๑/๒๐		
	ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน