



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกระอ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลเกระอ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหารและการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจจำนวน ๔ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๙ กิจกรรม มีดังนี้

๑.๑ สำนักปลัด จำนวน ๓ กิจกรรม

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/คนพิการ/ผู้ป่วยเอดส์
- ตรวจสอบการลาของพนักงาน ลูกจ้าง อบต.เกระอ

๑.๒ กองคลัง จำนวน ๓ กิจกรรม

- ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน
- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร
- ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้

๑.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน ๒ กิจกรรม

- ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- การขอรับเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน และอาหารเสริม(นม)

/๑.๔ กองช่าง...

๑.๔ กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม

- การควบคุมงานก่อสร้าง
- การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน(ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. ตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. การทดสอบการบวกเลข

ระยะเวลาของการดำเนินการตรวจสอบ

เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายธนาณัติ สนิทวงศ์ ณ อยุธยา ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายธนาณัติ สนิทวงศ์ ณ อยุธยา)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวร้อฮานี ดือราม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายหาแหว ชารุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

สำนักปลัด

| กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ |
|---|--------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|
| ๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/คนพิการ/ผู้ป่วยเอดส์ | ๒ ครั้ง/ปี | มีนาคม ๒๕๖๙ กรกฎาคม ๒๕๖๙ | ๑ คน /๒๐ วัน | นายธนาภรณ์ สนิทวงศ์ ณ อยู่ธยา |
| ๒. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ | ๒ ครั้ง/ปี | เมษายน ๒๕๖๙ กันยายน ๒๕๖๙ | ๑ คน /๑๕ วัน | |
| ๓. ตรวจสอบการลาของพนักงาน ลูกจ้าง อบต.เกาะรอ | ๑ ครั้ง/ปี | กันยายน ๒๕๖๙ | ๑ คน /๒๐ วัน | |
| การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุม ภายใน(สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖) | ๑ ครั้ง/ปี | ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙ | ๑ คน /๑๕ วัน | |

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

กองคลัง

| กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ |
|---|--------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------|
| ๑. ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน | ๑ ครั้ง/ปี | เมษายน ๒๕๖๙ | ๑ คน /๑๕ วัน | นายธนาภรณ์ สนิทวงศ์ |
| ๒. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับ การศึกษาบุตร | ๑ ครั้ง/ปี | มิถุนายน ๒๕๖๙ | ๑ คน /๑๕ วัน | ณ อยุธยา |
| ๓. ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ | ๑ ครั้ง/ปี | กรกฎาคม ๒๕๖๙ | ๑ คน /๑๕ วัน | |
| การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุม ภายใน(สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖) | ๑ ครั้ง/ปี | ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๘ | | |

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

กองช่าง

| กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ |
|---|--------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------|
| ๑. การควบคุมงานก่อสร้าง | ๑ ครั้ง/ปี | เมษายน ๒๕๖๙ | ๑ คน /๒๐ วัน | นายธนาภรณ์ สนิทวงศ์ |
| ๒. การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รั้วถนนอาคาร | ๑ ครั้ง/ปี | กรกฎาคม ๒๕๖๙ | ๑ คน /๒๐ วัน | ณ อยุธยา |
| การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุม ภายใน(สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖) | ๑ ครั้ง/ปี | ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๘ | | |

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกระอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

| กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ |
|---|--------------------------------------|--------------------------|--------------|----------------------------------|
| ๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | ๑ ครั้ง/ปี | เมษายน ๒๕๖๙ | ๑ คน /๒๐ วัน | นายธนาภัติ สนิทวงศ์ ณ อยู่ธยา |
| ๒. การขอรับเงินอุดหนุนอาหาร กลางวัน และอาหารเสริม(นม) | ๑ ครั้ง/ปี | กรกฎาคม ๒๕๖๙ | ๑ คน /๒๐ วัน | |
| การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุม ภายใน(สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖) | ๑ ครั้ง/ปี | ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๘ | | |

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
ทุกสำนัก/กอง

| กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ |
|-----------------------------|--|------------------------------------|-------------|----------------------------------|
| งานบริการให้คำปรึกษา | ตลอดปี งบประมาณ | ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง กันยายน ๒๕๖๙ | - | นายธนาณัติ สนิทวงศ์ ณ อัยุธยา |