



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 ดือรามัง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายหาแหว ชารุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

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

สำนักปลัด

กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/คนพิการ/ผู้ป่วยเอดส์	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๙ กรกฎาคม ๒๕๖๙	๑ คน /๒๐ วัน	นายธนาณัติ สนิทวงศ์ ณ อยุธา
๒. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๙ กันยายน ๒๕๖๙	๑ คน /๑๕ วัน	
๓. ตรวจสอบการลาของพนักงานลูกจ้าง อบต.เกาะรอ	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๙	๑ คน /๒๐ วัน	
การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน(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. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๙	๑ คน /๑๕ วัน	ณ อยุธยา
๓. ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๙	๑ คน /๑๕ วัน	
การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน(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