



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกวอ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลเกวอ
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.เกวอ

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 เมษายน ๒๕๖๘ และสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

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. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกระอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

สำนักปลัด

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

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะร่อ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

กองคลัง

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

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

กองช่าง

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

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

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

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา
ทุกสำนัก/กอง

กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
งานบริการให้คำปรึกษา	ตลอดปี งบประมาณ	มีนาคม ๒๕๖๘ ถึง กันยายน ๒๕๖๘	-	นายธนาภรณ์ สนิทวงศ์ ณ อัญญา