



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๘๓๒๑๒/.....วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยงานของรัฐได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบและแนวทางในการอ้างอิงและเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้บรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก ขออนุมัติดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามระเบียบที่กำหนดไว้โดยการตรวจสอบภายใน ต้องคำนึงถึงการแนวนโยบายการตรวจสอบภายในที่ระบุไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน รวมถึงความคุ้มค่า ความสงบเรียบร้อย ความไว้วางใจของสาธารณชน การดำเนินการโดยสุจริต ผลสัมฤทธิ์และประสิทธิภาพในการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานของหน่วยงานของรัฐ เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแก่การเงิน การคลังของรัฐด้วย ซึ่งผู้บริหารสามารถนำแผนตรวจสอบภายในมาใช้ในการบริหารงานเพื่อการพัฒนาการปฏิบัติงานต่อ

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒
๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(ลงชื่อ).....๗๕10๗5 15๖๖ ๗10

(นายศรายุทธ เสมพิมาย)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัด อบต.สีสุก.....^{ให้หอสมุด}

(ลงชื่อ) ส.ต.อ.หญิง.....

(ณัฐญาณ บัตรโพธิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก.....^{Op}

(ลงชื่อ).....^{Op}

(นายไชยย ทองกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก



แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

1. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นโดยมีภารกิจงาน ตรวจสอบภายใน เพื่อให้สร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ช่วยให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสีสุกเป็นไปในทิศทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการปฏิบัติราชการ ตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยใช้หลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การตรวจสอบภายใน จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสีสุกให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็น ส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสีสุกเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ. ศ. 2561 และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ. ศ. 2561 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2564 หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ. ศ. 2567 เพื่อกำหนดทิศทางการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ เรื่องที่ตรวจสอบ เป้าหมายการตรวจสอบ การบริหารทรัพยากรบุคคล และเวลาให้เหมาะสม

2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

2.1 เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

2.2 เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

2.3 เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และรายงานทางการเงินต่าง ๆ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

2.4 เพื่อให้ทราบ bahwa หน่วยรับตรวจมีการวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจงาน เพียงพอ เหมาะสม ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

2.5 เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

2.6 เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่า และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

2.7 เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

3. ขอบเขตการตรวจสอบ

3.1 ขอบเขตการตรวจสอบ

3.1.1 งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

1. การตรวจสอบการเงิน (financial audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน ความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินและบัญชี

2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (compliance audit) เป็นการตรวจสอบ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

3. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance audit) เป็นการตรวจสอบความ ประหยัด ความประสิทธิผล ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

4. การตรวจสอบอื่น ๆ เช่น การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศองค์การบริหารส่วนตำบลสี่สูก การตรวจสอบการบริหาร และการตรวจสอบพิเศษ (ตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ)

3.1.2 งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการโดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลสี่สูก ให้ดีขึ้น

3.2 หน่วยรับตรวจ หน่วยรับตรวจ จำนวน 5 หน่วยงาน ประกอบด้วย

1. สำนักงานปลัด
2. กองคลัง
3. กองช่าง
4. กองการศึกษา
5. กองสวัสดิการสังคม

3.3 เรื่องที่ตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ. ศ. 2567 ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจจำนวน 5 หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) จำนวน 15 กิจกรรม ได้แก่

1. สำนักงานปลัด ตรวจสอบ 3 กิจกรรม เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

- 1) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนองค์กรประชาชนโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข
- 2) การเบิกจ่ายเงินโครงการศูนย์ช่วยเหลือประชาชน อบต.สี่สูก
- 3) การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)

2. กองคลัง ตรวจสอบ 5 กิจกรรม เป็นการตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามระเบียบและด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

- 1) การรับส่งเงินและการนำฝากธนาคาร
- 2) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
- 3) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร
- 4) การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
- 5) กระบวนการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ (KTB Corporate Online)

3. กองช่าง ตรวจสอบ 1 กิจกรรม เป็นการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

- 1) โครงการก่อสร้างทางที่มีวงเงินงบประมาณต่อหนึ่งสัญญา ต่ำกว่า 500,000 บาท

4. กองการศึกษา ตรวจสอบ 4 กิจกรรม เป็นการตรวจสอบด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตาม ระเบียบ

- 1) การเบิกจ่ายเงินโครงการจัดการเรียนรู้สู่โลกกว้าง
- 2) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวันโรงเรียนในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ)
- 3) การเบิกจ่ายโครงการจัดการแข่งขันกีฬาสีฟุตบอลสี่ภาคด้านยาเสพติด
- 4) การเบิกจ่ายโครงการจัดการแข่งขันกีฬาสีฟุตบอลฟุตซอลด้านภัยยาเสพติด

5. กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบ 2 กิจกรรม เป็นการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

- 1) การเบิกจ่ายโครงการฝึกอบรมส่งเสริมอาชีพ
- 2) ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.

4. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

4.1 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เมื่อได้รับการอนุมัติแล้ว ดำเนินการสำเนาแจ้งเวียนให้แต่ละสำนัก/กอง ทราบ และเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

4.2 หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งผู้รับตรวจ โดยจะประสานกับหน่วยรับตรวจ 5 หน่วยงาน คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสวัสดิการสังคม รวมทั้งผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่จะตรวจสอบให้ทราบก่อนล่วงหน้า

4.3 หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณีซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอให้ผู้ตรวจสอบภายในจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

- (1) การสุ่มตัวอย่าง
- (2) การตรวจนับ
- (3) การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
- (4) การคำนวณ
- (5) การตรวจสอบใบผ่านรายการ
- (6) การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน
- (7) การตรวจหารายการผิดปกติ
- (8) การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล
- (9) การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
- (10) การสอบถาม
- (11) การสังเกตการณ์

- (12) การตรวจทาน
- (13) การประเมินผล
- (14) การตรวจสอบตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (15) การยืนยันยอด
- (16) การติดตามรายการ

4.4 หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
สี่สูก ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณี เรื่องที่
ตรวจพบเป็นเรื่องที่มีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

4.5 ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขและเป็นข้อมูลในการวางแผนการ ตรวจสอบ
ครั้งต่อไป

5. ระยะเวลาของการดำเนินการตรวจสอบ

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 และสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

6. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

- 6.1 อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- 6.2 จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน สมบูรณ์
พร้อมที่จะตรวจสอบได้
- 6.3 จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบได้
- 6.4 จัดให้มีระบบเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
- 6.5 ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- 6.6 ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้
ปฏิบัติ กรณีเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการใดจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่งให้
ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

6. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายศรายุทธ เสมพิมาย ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

7. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มีค่าใช้จ่าย

8. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก มีการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่ เชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับอย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

.....นางสาว รุ่งริมา.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายศรายุทธ เสมพิมาย)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ส.ต.อ.หญิง.....[Signature].....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(ณัฐญาณ บัตรโพธิ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

.....[Signature].....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายไชยย ทองกระโทก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก อำเภोजักราช จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑. การตรวจสอบการดำเนินงาน ๑.๑ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนองค์กรประชาชน โครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข ๑.๒ การเบิกจ่ายเงินโครงการศูนย์ช่วยเหลือประชาชน อบต.สีสุก ๑.๓ การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) หลักสูตรจัดตั้ง	๑ ครั้ง/ปี	๑ มี.ค. ๖๗ - ๒๙ เม.ย. ๖๗	๑/๒๐	นายศรายุทธ เสมพิมาย นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

๗๖๖๖ ๑๕๖๖/๖
 (นายศรายุทธ เสมพิมาย)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑. ตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) ๑.๑ การรับส่งเงินและการนำฝากธนาคาร ๑.๒ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑.๓ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร ๑.๔ การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) ๑.๕ กระบวนการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี	๑ ม.ค. ๖๗ - ๒๙ ก.พ. ๖๗	๑/๒๐	นายศรายุทธ เสมพิมาย นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

ส.ร.น.ร. 15 พ.ค. ๖๗
 (นายศรายุทธ เสมพิมาย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก อำเภोजักราช จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑. โครงการก่อสร้างทาง ที่มีวงเงินงบประมาณต่อหนึ่งสัญญา ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ๑.๑ คณะกรรมการกำหนดราคากลาง ๑.๒ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานก่อสร้าง ๑.๓ การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	๑ ก.ค. ๖๗ - ๒๙ ส.ค. ๖๗	๑/๒๐	นายศรายุทธ เสมพิมาย นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

ดร.พร วัฒนา
 (นายศรายุทธ เสมพิมาย)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลลิสุก อำเภोजักราช จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑. การเบิกจ่ายเงินโครงการจัดการเรียนรู้สู่โลกกว้าง ๒. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวันโรงเรียนในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ) ๓. การเบิกจ่ายโครงการจัดการแข่งขันกีฬาฟุตบอลสี่สัปดาห์ด้านยาเสพติด ๔. การเบิกจ่ายโครงการจัดการแข่งขันกีฬาฟุตบอลฟุตซอลด้านภัยยาเสพติด	๑ ครั้ง/ปี	๑ พ.ค. ๖๗ - ๒๙ มิ.ย. ๖๗	๑/๒๐	นายศรายุทธ เสมพิมาย นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

ดร.ทรง ร่มสุม
(นายศรยุทธ์ เสมพิมาย)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลสีสุก อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑. การเบิกจ่ายโครงการฝึกอบรมส่งเสริมอาชีพ ๒. ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูล เบื้อยังชีพของ อบท.	๑ ครั้ง/ปี	๑ ก.ย. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๗	๑/๒๐	นายศรายุทธ เสมพิมาย นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลา และเรื่องที่ ตรวจสอบ อาจ ปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

๑๖.๑๖.๖๗ ๑๖/๑๐

(นายศรายุทธ เสมพิมาย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ