

**แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร**

**1. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

- 1.1 เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 1.2 เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
- 1.3 เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม
- 1.4 เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
- 1.5 เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**2. ขอบเขตการตรวจสอบ**

- 2.1 ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน 3 ส่วนงาน ประกอบด้วย
  - 2.1.1 สำนักงานปลัด อบต.
  - 2.1.2 กองคลัง
  - 2.1.3 กองช่าง
- 2.2 เรื่องที่ตรวจสอบ
  - สำนักงานปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
  - กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
  - กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 2.3 ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ( 1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562)
- 3.4 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (เอกสารแนบ)

**3. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางรุ่งนภา ตุฑิตา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

**4. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ**

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ) ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางรุ่งนภา ตูพิลา)  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวนิรมล นามสูง)  
ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(นายกำพล ประดับศิลป์)  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(นายวิเชียร ธรรมรักษา)  
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ  
ประกอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ
สำนักปลัด	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. งานธุรการและงานกิจการสภา</li> <li>2. งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>3. งานนโยบายและแผน</li> <li>4. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>5. งานสวัสดิการสังคม</li> <li>6. งานบริหารการศึกษา</li> <li>7. งานบริหารงานสาธารณสุข</li> <li>8. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</li> </ol>	ไม่น้อยกว่า 2 ครั้ง/ปี	1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562	นางรุ่งนภา ตูพิลา นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
กองคลัง	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.การจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ</li> <li>2. งานตรวจฎีกาเอกสารการเบิกจ่าย</li> <li>3. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>4. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>5. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</li> </ol>	ไม่น้อยกว่า 6 ครั้ง/ปี	1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562	นางรุ่งนภา ตูพิลา นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
กองช่าง	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. งานก่อสร้าง</li> <li>2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</li> <li>3. งานผังเมือง</li> <li>4. งานสาธารณสุขภิเษก</li> <li>5. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</li> </ol>	ไม่น้อยกว่า 2 ครั้ง/ปี	1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562	นางรุ่งนภา ตูพิลา นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ชำนาญการ