

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลดงมอน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลลดงมอน จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) :

๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING) :

๑.๔ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING) :

๑.๕ การตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) :

๑.๖ การตรวจสอบพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

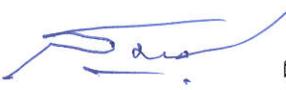
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสมหมาย รุปคง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ) 
ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสมหมาย รุปคง)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน


(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางสาววัลวิสาร ยืนยั่ง)
ปลัดเทศบาลตำบลลดงมอน

(ลงชื่อ) 
ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายระนาด ศรีสร้อย)
นายกเทศมนตรีตำบลลดงมอน
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

มาตรฐานด้านความโปร่งใสและการตรวจสอบ

รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เอกสารแนบแผน ๑

หน่วยรับตรวจ	สำนักปลัดฯ	เรื่องที่ตรวจสอบ	งานบริการให้ความชื่อมั่น (Assurance Services)	ความมั่นใจในการตรวจสอบ	ระดับเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	สำนักปลัดฯ	ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)	๑ การควบคุม/การเบิก-จ่ายพัสดุ ๒ การจัดทำให้ศูนย์ถูกต้องตามรายจ่ายประจำปี ๓ แม่จะ ฉบับเพิ่มเติม ๔ การจัดทำข้อมูลงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๕ เรื่องอื่น ๆ	๑ ครุ/ป ๒ ครุ/ป	๑/๑๐ ๑/๑๐	๑/๑๐		
สำนักปลัดฯ	สำนักปลัดฯ	ตรวจสอบความเหมาะสมและประสิทธิภาพของโครงการฯ	๕ การสอนบทบาทการบริหารจัดการของมนตรีสังฆ	๑ ครุ/ป	๑/๑๐	๑/๑๐		
สำนักปลัดฯ	สำนักปลัดฯ	ตรวจสอบความเหมาะสมและประสิทธิภาพของโครงการฯ	๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครุรักษ์ก่อน	๑ ครุ/ป	๑/๑๐	๑/๑๐		
สำนักปลัดฯ	สำนักปลัดฯ	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)	๗ การบริการให้คำปรึกษาและนำ	๑ ครุ/ป	๑/๑๐	๑/๑๐		
			๘ ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ					
			(นางสมหมาย รุปคง)					
			ท่านผู้อำนวยการ					

ເຫດປາຄົກຕໍ່ບັນດາທິມອນ

ຮັບຜະລິຍາດປະກອບຂອບເຫດກາຮຽກຈະສອບ
ອອກສາງແນບແຜນ ໂກ

ຮັບຜະລິຍາດປະກອບປະກຳປຶກປະມານ ພ.ສ. ແກ້ວຂອງ

ແນບແຜນການຕຽບສອບປະກຳປຶກປະມານ ພ.ສ. ແກ້ວຂອງ

ໜ່າຍຮັບປຽບຮວມ	ເຮືອງທີ່ຕຽບສອບ	ຄວາມກີ່ ໃນການ ຕຽບສອບ	ຮະຍະວິວລາ ທີ່ຕຽບສອບ	ຈຳນວນ ຄນ / ວຸນ	ຜູ້ຮັບຜິດຫອບ	ໜ່າຍເຫດ
ກອງຄລິ້ງ	ຈານບິກາຣໃຫ້ຄວາມເຊື່ອມນ (Assurance Services) ຕຽບສອບການປົບຕົວຕາມຫຼືການນັດ (COMPLIANCE AUDITING)					
ໆ	ການປົກຈ່າຍເງິນດຸທຸນ ການໃຊ້ຮຽນທີ່ສ່ວນເລາງ ການປົກຈ່າຍວິສະດຸຮຸກສົມທີ່ ເຮືອງອື່ນ ຖ	ໆ ດຽວງ/ປີ ໆ ດຽວງ/ປີ ໆ ດຽວງ/ປີ	ໆ ດຽວງ/ປີ ໆ ດຽວງ/ປີ ໆ ດຽວງ/ປີ	ໆ/໑໐ ໆ/໑໐ ໆ/໑໐		
ໆ	ຕຽບຕົດຕາມແລະປະໝົນຜົດກາຣດົງປົມມາຢືນ ກາຮສອບຫານກາຣປະໝົນຜົດກາຣດົງປົມມາຢືນ ກາຮສອບຫານກາຣບັນຫາຈັດກາຣຄວາມເສີຍ ກາຮຕືດຕາມກາຣທໍາເນີນກາຣທຸກໆຂອ້ອສັນຍະນະຈາກກາຮ ຕຽບສອບປົກຮັງກອນ ຈານບິກາຣໃຫ້ຄວາມເຮົາກ່າວ (Consulting Services)	ໆ ດຽວງ/ປີ ໆ ດຽວງ/ປີ ໆ ດຽວງ/ປີ ໆ ດຽວງ/ປີ	ໆ ດຽວງ/ປີ ໆ ດຽວງ/ປີ ໆ ດຽວງ/ປີ ໆ ດຽວງ/ປີ	ໆ/໑໐ ໆ/໑໐ ໆ/໑໐ ໆ/໑໐		
ໆ	ການບົກາຣໃຫ້ຄວາມເປົ້າກ່າວແນະນຳ			ຟິລົດປຶກປະມານ		

(ລົງທຶນ
(ນາງສົງຫມາຍ ຮູປົມ)
ຜູ້ຈຳທໍາແຜນຕຽບສອບ

ທຸວທ່ານ້າທີ່ຕຽບສອບກາຍໃນ

ເຫດປາລິຕໍ່ປະດົງມອນ

ຮາຍຄະເລີຍຕປະກອບຂອບເຂດການທຽວຈສອບ

ແນບແຜນການທຽວຈສອບປະຈຳປັບປະມານ ພ.ສ. ໨ຕົວ

ຫ່ວຍຮັບຕຣວຈ	ເຮືອງທີ່ຕຣວຈສອບ ເຮືອງທີ່ຕຣວຈສອບ	ຄວາມ ໃນການ ຕຣວຈສອບ	ຮະບຍະຫວາດ ທີ່ຕຣວຈສອບ	ຈຳນວນ ຄນ / ວຸນ	ຜູ້ປັບປຸດສອບ	ໝາຍເຫດ
ກອງປ່າງ	ຈຳນວນບັນດາໃຫ້ຄວາມເສື້ອມນ (Assurance Services) ຕຣວຈສອບການປົບຕົວນີ້ຂອ້າດ້ວຍ (COMPLIANCE AUDITING)					
๓	ການອະນຸຍາຕປຸກສ້າງອາຄາຣ ຕິດແບດງ ຮູ່ວອລານ	๑ ມັນຍຸ/ປີ ๑ ມັນຍຸ/ປີ	๑ ມັນຍຸ/ປີ ๑ ມັນຍຸ/ປີ	๑/๑๐		
๔	ການກໍາທັນດຽວຄາກລາງ ເຮືອງສິ່ນ ໤					
๕	ຕຣວຈຕີຕໍ່ຕາມແຕະປະເມີນຜົກກາຣຄວບໜຸນກາຍໃນ	๑ ມັນຍຸ/ປີ	๑ ມັນຍຸ/ປີ	๑/๑๐		
๖	ການສອບທານກາງປະເມີນຜົກກາຣຄວບໜຸນກາຍໃນ	๑ ມັນຍຸ/ປີ	๑ ມັນຍຸ/ປີ	๑/๑๐		
๗	ການສອບທານກາງປົບປຸດກາຣຄວາມແສຍງ	๑ ມັນຍຸ/ປີ	๑ ມັນຍຸ/ປີ	๑/๑๐		
๘	ກາຮືດຕືດຕາມກາດດຳເນີນການທຽມຫຼຸດສົນແນະຈາກກາຮ ຕຣວຈສອບການປົບປຸດກ້ອນ	๑ ມັນຍຸ/ປີ	๑ ມັນຍຸ/ປີ	๑/๑๐		
๙	ຈຳນວນບັນດາໃຫ້ຄວາມເສື້ອມນ (Consulting Services)					
๑๐	ກາຮືດຕືດຕາມກາດດຳເນີນການທຽມຫຼຸດສົນແນະຈາກກາຮ ຕຣວຈສອບການປົບປຸດກ້ອນ					

(ລົງທຶນ
ຕະຫຼາດ

ຜູ້ປັບປຸດສອບ
ນາງສົມພູນຍ ຮູບຄົມ)

ຫ້າວ່ານ່າຫ່ວຍຕຣວຈສອບກາຍໃນ

ເຫດປາຄຄຳປະດົງນອນ

ເອກສາຣແນນແຜນ ៥

ຮາຍຄະເລີຍຕັ້ງປະກອບຂອບເຫດກາຮັດຮວງຈສອບ

ແນບແນນກາຮັດຮວງຈສອບປະຈຳປຶກປະມານ ພ.ສ. ແກ້ວຂວາ

ໜ່າຍຮັບຕົວຈາກ ກອງກາຮັກສາ	ເຮື່ອທີ່ຕົວຈາກສອບ ຕຽບສອນກິບຕາມຫຸ້ມກຳຫັນດ (COMPLIANCE AUDITING)	ຄວາມ ໃນການ ຕຽບສອບ	ຄວາມ ໃນການ ຮະບຍເວລາ ທີ່ຕົວຈາກສອບ	ຈຳນວນ ຄນ / ວັນ	ຜູ້ຮັບຜິດຊອບ	ໝາຍເຫດຖຸ
ໜ່າຍຮັບຕົວຈາກ ກອງກາຮັກສາ	ຈານບໍລິກາຣໃຫ້ຄວາມເຂົ້າມີນ (Assurance Services)					
๓	ກາຮັກສອນກາຮັກສິບຕາມຫຸ້ມກຳຫັນດ (AUDITING)	๓ ດຽວ/ປີ	๓ ດຽວ/ປີ	๑/๐๒		
๔	ກາງຈັດທຳແຜນບົດຕັກປະປະຈຳປຶກປະມານຂອງສົກເນົາ ເຮື່ອງອື່ນ ๗	๓ ດຽວ/ປີ	๓ ດຽວ/ປີ	๑/๐๒		
๕	ຕົວຈັດຕົດຕາມແລະປະໄສ່ຜົກກາຮັກສາບຸນກາຢືນ ກາຮັກສອນທັນກາງປະປະມີຜົກກາຮັກສາບຸນກາຢືນ	๑ ດຽວ/ປີ	๑ ດຽວ/ປີ	๑/๐๒		
๖	ກາຮັກສອນທັນກາງປະປະມີຜົກກາຮັກສາບຸນກາຢືນ ກຳສອບຫານກາງບົງຫາຮ່າດກາຮັກສາມເສຍ	๑ ດຽວ/ປີ	๑ ດຽວ/ປີ	๑/๐๒		
๗	ກາຮັກສອນທານກາຮັກສາມີຜົກກາຮັກສາບຸນກາຢືນ ຕົວຈັດຕົດຕາມກາຮັກສາມີຜົກກາຮັກສາບຸນກາຢືນ ກາງຈັດທຳແຜນບົດຕັກປະປະຈຳປຶກປະມານຂອງສົນແນະຈາກກາຮ	๑ ດຽວ/ປີ	๑ ດຽວ/ປີ	๑/๐๒		
๘	ຈານບໍລິກາຣໃຫ້ຄຳປັກສິກາ (Consulting Services)					
๙	ກາງຈັດທຳແຜນບົດຕັກປະປະຈຳປຶກປະມານ ຫຼັງອື່ນ					

(ລົງຫຼວງ

ຜູ້ຈຳຕຳແນນຕົວຈັດ

(ນາງສະໜ້າມຍ ຮູປຄມ)

ຫ້າວ່າໜ້ານ່ວຍຕົວຈັດຮວງຈສອບກາຍິນ