แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเวียง

****

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)

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลเวียง จำนวน 4 ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) :

๑) งานทะเบียนพาณิชย์

๒) การใช้รถและรักษารถยนต์

๓) การกำหนดราคากลาง

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) :

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๓ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) :

๑) การเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม/ดูงาน

๒) การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ค่าอาหารกลางวัน

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาล

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวขนิษฐา ฟูวัน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวขนิษฐา ฟูวัน)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ร้อยโท ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(กิตติชัย เจริญยิ่ง)

ปลัดเทศบาลตำบลเวียง

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายพลภพ มานะมนตรีกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ขอบเขตงานสอบบัญชีตามพระราชบัญญัติการสอบบัญชี พ.ศ. ๒๕๕๑ และมาตรฐานการสอบบัญชี

ใช้งานโดย	ผู้รับผิดชอบ	ขอบเขตงานสอบบัญชี			ผู้รับบริการ
			ขอบเขตงาน		
ทุกสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับใบอนุญาตให้ทำการสอบบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	ประเภทงาน	ลักษณะงาน	
		งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)			
		ตรวจสอบงบการเงินประจำปี			
		ทุกสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับใบอนุญาตให้ทำการสอบบัญชี			
ทุกสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับใบอนุญาตให้ทำการสอบบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	ตรวจสอบงบการเงินประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ตรวจสอบงบการเงินประจำปี
					๒ ตรวจสอบงบการเงินประจำปี
					๓ ตรวจสอบงบการเงินประจำปี
		(COMPLIANCE AUDITING)			
		ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของผู้รับบริการ			
ทุกสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับใบอนุญาตให้ทำการสอบบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของผู้รับบริการ	๑ ครั้ง/ปี	๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของผู้รับบริการ
		งานบริการที่ปรึกษา (Consulting Services)			
ทุกสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับใบอนุญาตให้ทำการสอบบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของผู้รับบริการ	๑ ครั้ง/ปี	๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของผู้รับบริการ

ทุกสำนักงานสอบบัญชีที่ได้รับใบอนุญาตให้ทำการสอบบัญชี

(นายสอบบัญชีรับอนุญาต)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ชื่องาน	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	ปริมาณงาน	ผลผลิตของงาน	ลักษณะงาน
งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)					
๑ กิจกรรมการตรวจสอบการดำเนินงานที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	ผู้ตรวจสอบ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๑ กิจกรรม	รายงานผลการตรวจสอบ	กองคลัง
๒ กิจกรรมการตรวจสอบการดำเนินงานที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	ผู้ตรวจสอบ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๑ กิจกรรม	รายงานผลการตรวจสอบ	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
การตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)					
๑ กิจกรรมการตรวจสอบการเงินและบัญชีที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	ผู้ตรวจสอบ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๑ กิจกรรม	รายงานผลการตรวจสอบ	กองคลัง
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
๑ กิจกรรมการตรวจสอบการเงินและบัญชีที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	ผู้ตรวจสอบ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗	๑ กิจกรรม	รายงานผลการตรวจสอบ	กองคลัง

ลงชื่อ ..... ผู้รับมอบอำนาจ

(นางสาวนิภาพร ปัญญาเรือง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ..... ผู้มอบอำนาจ

(นายสุพจน์ ปัญญาเรือง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าขาว

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าขาว

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

รายงานผลการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลำดับที่	ชื่อเรื่องที่ตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ	
			ตรวจพบ	ไม่ตรวจพบ
	การให้บริการด้านการตรวจสอบภายในแก่หน่วยรับตรวจ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖			
๑	การตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	การตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ประเภทการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING)	✓	
๒	การตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	การตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ประเภทการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING)	✓	
๓	การตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	การให้คำปรึกษา (Consulting Services)		

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุดารัตน์ ศรีสุข)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุดารัตน์ ศรีสุข)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เอกสารแนบแผน ๔

เทศบาลตำบลเวียง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	**งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)**			นางสาวขนิษฐา ฟูวัน นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	ตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)				
	๑ การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ค่าอาหารกลางวัน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ - มีนาคม ๒๕๖๖		
	เรื่องอื่น ๆ				
	๒ ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ - มีนาคม ๒๕๖๖		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)				
	๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		

(ลงชื่อ) [signature] ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวขนิษฐา ฟูวัน)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตารางแสดงการวิเคราะห์ความสอดคล้องของหลักสูตรกับมาตรฐานวิชาชีพ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับที่	ชื่อรายวิชา/กลุ่มวิชา/หมวดวิชา	ความสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ	หมายเหตุ
๑	หมวดวิชาศึกษาทั่วไป	ความสอดคล้อง - ไม่มีความสอดคล้อง	ไม่มี
๒	กลุ่มวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	ความสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ ด้านที่ ๑ ความรู้ความเข้าใจในวิชาชีพ ด้านที่ ๒ ทักษะทางปัญญาในการวิเคราะห์ ด้านที่ ๓ ทักษะความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลและความรับผิดชอบ	ไม่มี
๓	กลุ่มวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร	ความสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ ด้านที่ ๑ ความรู้ความเข้าใจในวิชาชีพ ด้านที่ ๒ ทักษะทางปัญญาในการวิเคราะห์ ด้านที่ ๓ ทักษะความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลและความรับผิดชอบ	ไม่มี
๔	กลุ่มวิชาคณิตศาสตร์และวิทยาศาสตร์	ความสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ ด้านที่ ๑ ความรู้ความเข้าใจในวิชาชีพ ด้านที่ ๒ ทักษะทางปัญญาในการวิเคราะห์	ไม่มี
๕	กลุ่มวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	ความสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ ด้านที่ ๑ ความรู้ความเข้าใจในวิชาชีพ ด้านที่ ๓ ทักษะความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลและความรับผิดชอบ	ไม่มี

ข้อมูลเปิดเผย	พนักงานจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้ดูแลระบบ/ผู้ดูแลระบบเครือข่าย	ผู้ดูแล
		การบันทึกข้อมูลการใช้งานอินเทอร์เน็ตของผู้ใช้งาน	ดูแล กลั่นกรอง - สมบัติ
		การบันทึกข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์	
		การบันทึกข้อมูลการใช้งานระบบเครือข่ายไร้สาย	ดูแล กลั่นกรอง - สมบัติ
		การบันทึกข้อมูลการใช้งานระบบเครือข่ายไร้สาย	
		การบันทึกข้อมูลการใช้งานระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต	
		การบันทึกข้อมูลการใช้งานระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต	