

**แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าอ่าง อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา**  
**ประจำปี ๒๕๖๘**

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งานและโครงการ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า
๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๕. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาและข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาได้
๖. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งข้อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

ตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด และการตรวจสอบอื่น ๆ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบทั้งสิ้น ๔ หน่วยรับตรวจ รวม ๙ กิจกรรม ดังนี้  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๑๓ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
  - การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)
  - งานร้องเรียน/ร้องทุกข์
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่
  - การเบิกเงิน
  - การตรวจและการอนุมัติฎีกา
  - การจ่ายเงินเป็นเช็ค/การเขียนเช็ค
  - การจ่ายเงินผ่านธนาคาร/ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)
  - หลักประกันสัญญา
๓. กองการศึกษา ศึกษาและวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่
  - งานการเงิน (ศพด.)
  - งานบัญชี (ศพด.)
  - การจัดทำรายงานการเงิน (ศพด.)
  - งานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง (ศพด.)

๔. ทุกสำนัก/กอง

- การควบคุมภายใน
- การบริหารความเสี่ยง


๕. ทุกสำนัก/กองงาน งานให้คำแนะนำปรึกษา ตลอดปีงบประมาณ


**ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**


นางสาวบุญญาภา จิตบุญรัตน์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

**งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ**

งบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวบุญญาภา จิตบุญรัตน์)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบ  
(นายอภิชาติ ชุ่มวงจันทร์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าอ่าง

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ  
(นายเหียงว ภูสกุลทรัพย์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าอ่าง