



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบ
ประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายใน
เดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบ
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ พร้อมกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบ
ของแต่ละส่วนราชการภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุ
วัตถุประสงค์ ส่งเสริมกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การควบคุม และป้องกันการทุจริต
ที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วิภาส คำมี

(นายวิภาส คำมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่



หลักการ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งการตรวจสอบภายใน ให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในขึ้น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือสำคัญของผู้บริหารในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของของสำนัก/กองต่าง ๆ ภายใต้สังกัด รวมถึงการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

การจัดทำแผนการตรวจสอบพิจารณาตามผลการรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ของหน่วยงาน ผลการตอบแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้รับบริการและประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สรุปข้อหาหรือความเห็นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผลการประเมินความเสี่ยงจากกิจกรรม โครงการ ภารกิจงานของสำนัก/กองต่าง ๆ ภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ มาประกอบการจัดทำแผนฯ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อประเมินความเพียงพอและความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๗. เพื่อให้ขอเสนอแนะ แนวทาง และมาตรการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานป้องกันการทุจริต การรั่วไหล และป้องกันดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ

/ ขอบเขตการ...

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ จำนวน ๑ สำนัก/กอง

- กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบแผน ๒

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ จำนวน ๓ สำนัก/กอง

- สำนักปลัดฯ

- กองช่าง

- กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบแผน ๑, ๓, ๔

๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ จำนวน ๑ สำนัก/กอง

- สำนักปลัดฯ

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบแผน ๑

๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ จำนวน ๔ สำนัก/กอง

- สำนักปลัดฯ

- กองคลัง

- กองช่าง

- กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบแผน ๑, ๒, ๓, ๔

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปิยวรรณ ภักตะไชย ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปิยวรรณ ภักตะไชย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางลำตวน คงปล้อง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

วันที่ ๑๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายวิภาส คำมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้

วันที่ ๑๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เอกสารแนบแผน ๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	<u>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</u>					
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)					
	๑ การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม	๑/๕		
	<u>ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)</u>					
	๒ การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม/ศึกษาดูงาน	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน - กรกฎาคม	๑/๓๐		
	<u>การตรวจสอบอื่น ๆ</u>					
	๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน - ธันวาคม	๑/๑๕		
	๔ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน - ธันวาคม	๑/๑๕		
	๕ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)					
	<u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</u>					
	๖ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปิยวรรณ ภักตะไชย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เอกสารแนบแผน ๒

ลงชื่อ

(นางสาวปิยวรรณ รักตะไชย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๓

แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<u>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</u> ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑ การควบคุม/การเบิก-จ่ายพัสดุ/ครุภัณฑ์ การตรวจสอบอื่น ๆ ๒ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๓ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๔ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี) <u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</u> ๕ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม กันยายน - ธันวาคม กันยายน - ธันวาคม ตลอดปีงบประมาณ	๑/๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาวปิยวรรณ รักตะไชย นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ทุกกอง/สำนัก ทุกกอง/สำนัก ทุกกอง/สำนัก

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปิยวรรณ รักตะไชย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เอกสารแนบแผน ๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการฯ	<u>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</u>					
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)					
	๑ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์	๑/๑๐		
	๒ การจัดทะเบียนคุมบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปีงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม - มิถุนายน	๑/๒๐		
	<u>การตรวจสอบอื่น ๆ</u>					
	๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน - ธันวาคม	๑/๑๕		
	๔ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน - ธันวาคม	๑/๑๕		
	๕ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)					
	<u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</u>					
	๖ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปิยวรรณ รักตะไชย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๕

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
หน่วยตรวจสอบภายใน	<u>งานตรวจสอบภายใน</u> ช่วงเดือน กันยายน ๑ ติดตามผลการตรวจสอบภายในที่ได้ให้ข้อสังเกตและเสนอแนะ ๒ การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบ ๓ การจัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปี ๔ การทบทวนการจัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว ๕ การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปี ช่วงเดือน กันยายน - ธันวาคม ๖ การรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ ๗ รายงานการสอบทาน การประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแบบ ปค.๖ ๘ รายงานการสอบทาน การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน ตามข้อ ๑๗ (๖.๒) <u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</u> ๙ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	กันยายน กันยายน - ธันวาคม ตลอดปีงบประมาณ	๑/๓๐ ๑/๓๐ ๑/๓๐ ๑/๓๐ ๑/๓๐ ๑/๓๐ ๑/๓๐ ๑/๓๐	นางสาวปิยวรรณ รักตะไชย นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปิยวรรณ รักตะไชย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ปฏิทินการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.อ่าวลึกใต้

เดือน	กิจกรรม/งาน	ส่วนราชการ	หมายเหตุ
พฤศจิกายน 2568	จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน/ประกาศ/คำสั่งมอบหมายงานตรวจสอบฯ จัดทำนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน /คู่มือการปฏิบัติงาน ปรับปรุงแผนการตรวจสอบระยะยาว (แผน 4 ปี) พ.ศ.2569 - พ.ศ.2572 จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ประกาศแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล/สำนัก /กอง จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการฯ รอบ 1/69	หน่วยตรวจสอบฯ	
ธันวาคม 2568	สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	ทุกส่วนราชการ/center	1/15
	สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	ทุกส่วนราชการ/center	1/15
มกราคม 2569	การจัดทำรายงานการเงินคงเหลือประจำวัน	กองคลัง	1/5
	การรับส่งและการนำฝากธนาคาร	กองคลัง	1/5
	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	กองคลัง	1/10
กุมภาพันธ์ 2569	การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปี	กองสวัสดิการสังคม	1/10
มีนาคม 2569	การควบคุม/การเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์	กองช่าง	1/5
	สรุปรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหาร รอบ 6 เดือน	หน่วยตรวจสอบฯ	
เมษายน 2569	รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อตกลง รอบ 1/69	หน่วยตรวจสอบฯ	
	จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการฯ รอบ 2/69		
พฤษภาคม 2569	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม/ศึกษาดูงาน	สำนักปลัดฯ	1/30
มิถุนายน 2569	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม (ต่อ)	กองสวัสดิการสังคม	1/20
	การจัดทำทะเบียนคุมบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปีงบประมาณ		
กรกฎาคม 2569	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม (ต่อ)	สำนักปลัดฯ	1/30
สิงหาคม 2569	การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์	สำนักปลัดฯ	1/5
กันยายน 2569	สรุปรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหาร รอบ 6 เดือน	หน่วยตรวจสอบฯ	
	แผนการตรวจสอบฯ ประจำปี 2570		
	ทบทวนแผนการตรวจสอบ ระยะยาว		
	รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อตกลง รอบ 2/69		
	ทบทวนกฎบัตรประจำปี		