



**แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

หน่วยงานตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลบางพลี อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

**แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**  
**หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางโฮง**

**วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

- เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลหางโฮง
- เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
- เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
- เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำในการสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

การตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๖ กิจกรรม ดังนี้

- สำนักปลัด ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่
  - การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
  - งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น
  - การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
- กองคลัง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
  - การเบิกจ่ายเงิน
  - การจัดซื้อจัดจ้าง
- กองช่าง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
  - การคำนวณราคากลาง

**ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

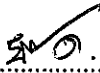
**ระยะเวลาในการตรวจสอบ**

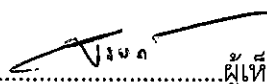
ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ – กันยายน ๒๕๖๖


งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. ค่าพัฒนาบุคลากร จำนวน ๒๐,๐๐๐ บาท

๒. ค่าครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน ๖,๐๐๐ บาท

ลงชื่อ .....  .....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ  
(นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ .....  .....ผู้เห็นชอบ  
(นายณรงค์ ภูน้ำใสย)  
ปลัดเทศบาลตำบลหางโฮง

ลงชื่อ .....  .....ผู้อนุมัติ  
(นายลม แสนเขียว)  
นายกเทศมนตรีตำบลหางโฮง

**เทศบาลตำบลยางโฮง**  
**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม/เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง	<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b> - การควบคุมภายใน สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๕	๑/๑๐	นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	การตรวจสอบ อื่น ๆ (รับมอบหมาย)
	<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b> - การบริหารจัดการความเสี่ยง สอบทานการประเมินแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๕	๑/๑๐	นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	การตรวจสอบ อื่น ๆ (รับมอบหมาย)

**เทศบาลตำบลหางโฮง**  
**รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ**  
**แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรม/เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b> - การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ ศพต. ในสังกัด สอบทานฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัด อบท. พ.ศ.๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๒๕๖๕ ม.ค. ๒๕๖๖	๑/๔๐	นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)
สำนักปลัด	<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b> - กองทุน สปสช. สอบทานการดำเนินงานกองทุนฯ ตามประกาศ คณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์ เพื่อสนับสนุนให้ อบท. ดำเนินงานและบริหารจัดการระบบ หลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๒๕๖๖ มี.ค. ๒๕๖๖	๑/๔๐	นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance Audit)

**เทศบาลตำบลยางโฮง**  
**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม/เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b> - การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ สอบทานฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๒๕๖๖ พ.ค. ๒๕๖๖	๑/๔๐	นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)
กองคลัง	<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b> - การจัดซื้อจัดจ้าง สอบทานการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๒๕๖๖ ก.ค. ๒๕๖๖	๑/๓๐	นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

**เทศบาลตำบลยางโฮง**  
**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b> - การคำนวณราคากลาง สอบทานการจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง ตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม นวก.ตรวจสอบภายในในปฏิบัติการ	ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง	<b>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</b> - การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ เกี่ยวข้อง	ตลอดปีงบประมาณ			นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม นวก.ตรวจสอบภายในในปฏิบัติการ	
หน่วยตรวจสอบภายใน	- สรุปรายงานการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นางยศวดี เชื้อวงศ์พรหม นวก.ตรวจสอบภายในในปฏิบัติการ	

หมายเหตุ : จำนวนคน - วัน (Man-Day) ตามแผนการตรวจสอบ = ๑ คน ต่อจำนวน ๒๐๐ วันทำการ (๑/๒๐๐)