



**แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
(AUDIT PLAN)
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

www.tungthong.go.th



**แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
(AUDIT PLAN)
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**

**เทศบาลตำบลทุ่งทอง
อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ**

www.tungthong.go.th



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งทอง

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)
- ๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING)
- ๑.๔ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)
- ๑.๕ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๑.๖ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร
หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง จำนวน ๓ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)
 - สำนักปลัดเทศบาล
 - กองคลัง
 - กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

- ๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา
การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลตำบลทุ่งทอง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางพริดา อินทร์ดำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นางกรรณิกา แวนทิพย์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน๑๐,๐๐๐.-..... บาท

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางพริดา อินทร์ดำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางธนันท์ อนันต์สินชัย)

ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสมถวิล หมั่นอุตสาห์)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารแนบแผน ๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การใช้และรักษารถยนต์</p> <p>๒ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ</p> <p>ตรวจสอบตรวจด้านการเงิน(FINANCIAL AUDITING)</p> <p>๔ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๕ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๗ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ธันวาคม ๒๕๖๕</p> <p>มีนาคม ๒๕๖๖</p> <p>กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>กรกฎาคม ๒๕๖๖</p> <p>พฤษภาคม ๒๕๖๖</p> <p>สิงหาคม ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๒/๑๔</p> <p>๒/๒๒</p> <p>๒/๒๐</p> <p>๒/๑๔</p> <p>๒/๑๐</p> <p>๒/๑๐</p>	<p>๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นักจัดการงานทั่วไป</p>	

(ลงชื่อ)

(นางรุธิศา อินทร์คำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารแนบแผน ๒

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่จะตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การรับเงินและการนำส่งเงิน</p> <p>ตรวจสอบการบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)</p> <p>๒ การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน</p> <p>๓ การเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร</p> <p>๔ หลักประกันสัญญาและการคุ้มครองประกันสัญญา</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๕ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๗ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p>	<p>มกราคม ๒๕๖๖</p> <p>มีนาคม ๒๕๖๖</p> <p>มิถุนายน ๒๕๖๖</p> <p>กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖</p> <p>พฤษภาคม ๒๕๖๖</p> <p>สิงหาคม ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๑</p> <p>๑/๒๒</p> <p>๑/๒๑</p> <p>๒/๒๐</p> <p>๒/๑๐</p> <p>๒/๑๐</p>	<p>๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นักจัดการงานทั่วไป</p>	

(ลงชื่อ)



(นางนุชิตา อินทร์คำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารแนบแนบ ๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p style="text-align: center;">งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p style="text-align: center;">ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑ การใช้และการรักษาของตน</p> <p>๒ การเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้าและวิทยุ</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p style="text-align: center;">งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๕ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ธันวาคม ๒๕๖๖</p> <p>สิงหาคม ๒๕๖๖</p> <p>พฤษภาคม ๒๕๖๖</p> <p>สิงหาคม ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๒/๑๙</p> <p>๒/๑๐</p> <p>๒/๑๐</p> <p>๒/๑๐</p>	<p>๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นักจัดการงานทั่วไป</p>	

(ลงชื่อ)

(นางพูนิดา อินทร์คำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ