

**แผนการตรวจสอบ**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลแม่คะตวน อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน**

**๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ทุกๆ กอง ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**๒. ขอบเขตการตรวจสอบ**

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก/ ๓ กอง ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา

๒.๒ ขอบเขตของการตรวจสอบในกายครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่คะตวนและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

- (๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกักขังอย่างต่อเนื่อง
- (๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี
- (๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
- (๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับ ตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
- (๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน สอบทานการบริหารความเสี่ยง
- (๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน
- (๗) งานบริการให้คำปรึกษา


(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๓. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖


๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางนพรัตน์ กาวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผน  
(นางนพรัตน์ กาวรรณ)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

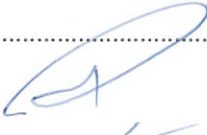
ความเห็นปลัดส่วนตำบล

.....  
.....

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผน  
( นางจีรพิศ ภัทรพิรวัจน์ )  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คะตวน  
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คะตวน

ความเห็นนายกส่วนตำบล

.....  
.....

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผน  
( นายสุรศักดิ์ ใจคำ )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่คะตวน

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ  
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด	๑.กิจกรรมสอบทานรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑	ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖	นางนพรัตน์ กาวรรณ์
สำนักปลัด	๒.กิจกรรมตรวจสอบการใช้วัสดุสำนักงาน	๑	ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖	นางนพรัตน์ กาวรรณ์
สำนักปลัด	๓.งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	นางนพรัตน์ กาวรรณ์

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ  
ตามแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองคลัง	๑.กิจกรรมสอบทานรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑	ตุลาคม ๒๕๖๕ – กันยายน ๒๕๖๖	นางนพรัตน์ กาวรรณ์
กองคลัง	๒.กิจกรรมตรวจสอบการใช้วัสดุสำนักงาน	๑	ตุลาคม ๒๕๖๕ – กันยายน ๒๕๖๖	นางนพรัตน์ กาวรรณ์
กองคลัง	๓.การตรวจสอบการควบคุมและการคืนค่าประกันสัญญา	๑	ตุลาคม ๒๕๖๕ – กันยายน ๒๕๖๖	นางนพรัตน์ กาวรรณ์
กองคลัง	๔.งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	นางนพรัตน์ กาวรรณ์

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ  
ตามแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองช่าง	๑.กิจกรรมสอบทานรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑	ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖	นางนพรัตน์ กาวรรณ์
กองช่าง	๒.กิจกรรมตรวจสอบการใช้วัสดุสำนักงาน	๑	ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖	นางนพรัตน์ กาวรรณ์
กองช่าง	๓.งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	นางนพรัตน์ กาวรรณ์



รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ  
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองศึกษา	๑.กิจกรรมสอบทานรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑	ตุลาคม ๒๕๖๕ – กันยายน ๒๕๖๖	นางมพรัตน์ กาวรรณ์
กองศึกษา	๒.กิจกรรมตรวจสอบการใช้วัสดุสำนักงาน	๑	ตุลาคม ๒๕๖๕ – กันยายน ๒๕๖๖	นางมพรัตน์ กาวรรณ์
กองศึกษา	๓.งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	นางมพรัตน์ กาวรรณ์