



แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.2567



หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ

อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

**แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)**  
**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**  
**ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ**

\*\*\*\*\*

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับ
๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

**๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)**

- ๑.๑ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING )
- ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระจำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบ

**๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)**

งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระและให้คำปรึกษาเฉพาะเรื่อง ได้แก่

- ๒.๑ เรื่อง แนวทางการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๗๐
- ๒.๒ เรื่อง แนวทางการจัดทำงบประมาณประจำปี ๒๕๖๘ โดยการให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ
- ๒.๓ เรื่อง ระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวชลธิชา เทศกุล ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผนรักษาราชการแทนนักวิชาการ  
ตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร	จำนวนเงิน	....๔๐,๐๐๐.....	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดฝึกอบรม	จำนวนเงิน	.....-	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการเดินทางไปราชการ	จำนวนเงิน	....๕,๐๐๐.....	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน	จำนวนเงิน	.....-	บาท

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวชลธิชา เทศกุล)

หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาาราชการแทน  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายสุภชัย เพ็ชรนอก)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นางปะกองแก้ว ประทุมทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ

วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพระ

เอกสารแนบแผน ๑

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การดำเนินโครงการอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของคณะผู้บริหาร/สมาชิกสภา/พนักงานส่วนตำบล/ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง อบต.หนองพระ	๑ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๑/๕	นางสาวชลธิชา เทศกุล	

(ลงชื่อ)

*นางสาวชลธิชา เทศกุล*  
(นางสาวชลธิชา เทศกุล)  
หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน วิชาการการแทน  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

ลงชื่อ

*นางสุสุชัย เพ็ชรนอก*  
ผู้อำนวยการกองช่าง วิชาการการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ผู้สอบทานแผนตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ

เอกสารแบบแผน ๒

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB corporate	๑ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๑/๕	นางสาวชลธิชา เทศกุล	

*ชลธิชา*

(ลงชื่อ)

(นางสาวชลธิชา เทศกุล)

หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน วิชาการราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

ผู้สอบทานแผนตรวจสอบ

(นายสุภชัย เพ็ชรนอก)

ผู้อำนวยการกองช่าง วิชาการราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ

เอกสารแนบแผน ๓

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การดำเนินโครงการก่อสร้าง (โครงการที่ได้รับอนุมัติงบประมาณสูงสุด จากงบประมาณรายจ่ายประจำปีและได้มีการดำเนินการจริง)	๑ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๑/๕	นางสาวชลธิชา เทศกุล	

(ลงชื่อ)

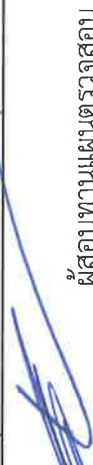


(นางสาวชลธิชา เทศกุล)

หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน ศึกษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



(นายสุภทัช เพ็ชรนอก)

ผู้อำนวยการกองช่าง ศึกษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพระ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การขออนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่ผสมอาหาร/ขอหนังสือรับรองการแจ้งจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่ผสมอาหาร		๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๑/๕	นางสาวชลธิชา เทศกุล	

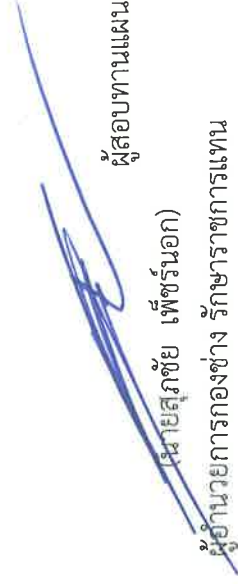
(ลงชื่อ)



(นางสาวชลธิชา เทศกุล)

หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน ศึกษาราชการแทน  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้สอบทานแผนตรวจสอบ

(นายสุภชัย เพ็ชรนอก)

ผู้อำนวยการกองช่าง ศึกษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพระ

เอกสารแนบแผน ๕

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๑/๕	นางสาวชลธิชา เทศกุล	

*(ลายเซ็น)*

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

ลงชื่อ

ผู้สอบทานแผนตรวจสอบ

(นางสาวชลธิชา เทศกุล)

หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายสุภชัย เพ็ชรนอก)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล





# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ นม ๗๑๒๐๖/๒๖

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว และแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗-๒๕๖๙) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระเสร็จเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘) และแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวชลธิชา เทศกุล)

หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(นายสุภชัย เพ็ชรนอก)

ผู้อำนวยการกองช่างรักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ

(นางปะกองแก้ว ประทุมทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ นม ๗๑๒๐๖/๓๗

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและผู้อำนวยการกองทุกกอง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายใต้ข้อจำกัดด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ที่ได้รับมอบหมายให้รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน ในการนี้ นายกองคํการบริหารส่วนตำบลขงพระได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ แล้ว

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้ทุกกองที่เป็นหน่วยรับตรวจรับทราบ อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน ในการจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะรับการตรวจสอบ ซึ่งกำหนดการตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบอีกครั้ง รายละเอียดปรากฏตามเอกสาร แนบท้ายนี้

(นางสาวชลธิชา เทศกุล)

หัวหน้าฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาาราชการแทน  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ได้รับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

สำนักปลัด.....ผู้รับ วันที่ ๒๕ / ตุลาคม / ๒๕๖๖

กองคลัง.....ผู้รับ วันที่ ๒๕ / ตุลาคม / ๒๕๖๖

กองช่าง.....ผู้รับ วันที่ ๒๕ / ตุลาคม / ๒๕๖๖

กองการศึกษา.....ผู้รับ วันที่ ๒๕ / ตุลาคม / ๒๕๖๖

กองสาธารณสุข.....ผู้รับ วันที่ ๒๕ / ตุลาคม / ๒๕๖๖