

**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม อำเภอบางขัน จังหวัดนครศรีธรรมราช**  
**รายละเอียดของเขตการตรวจสอบ**

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่	ระยะเวลาที่	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ		
		ความถี่ใน การตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ต่อครั้ง		
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา	<p><b>- ติดตามการจัดทำระบบการควบคุมภายใน</b></p> <p>๑. ตรวจสอบว่าองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>๒. ตรวจสอบว่าผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๓. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งงาน ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน</p> <p>๔. ตรวจสอบการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผล การควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔</p> <p>๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕</p> <p>๓) ตรวจสอบว่าองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมิน ความเสี่ยงของระบบการ ควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ</p> <p>๕. ตรวจสอบการจัดส่งแบบรายงานให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่ กำหนด</p> <p><b>- การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</b></p>	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย.๖๗	๑ คน/๒๕	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	
		ตลอด				ปีงบประมาณ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม อำเภอบางขัน จังหวัดนครศรีธรรมราช  
รายละเอียดของเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค.๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘		จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
		ความถี่ใน การตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ			
กองคลัง	<p><b>- การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-gp</b></p> <p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานด้านเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างว่าถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบหรือไม่(วิธีเฉพาะเจาะจง และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์)</p> <p>๒. สอบทานเอกสารที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างอื่นๆ</p>	๑ ครั้ง/ปี	๖.ค.๖๗ - ม.ค.๖๘	๑ คน/๒๕	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม อำเภอบางขัน จังหวัดนครศรีธรรมราช**  
**รายละเอียดของเขตการตรวจสอบ**

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค.๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘		จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
		ความถี่ใน การตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ			
กองคลัง	<p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ</b></p> <p>- การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๑. สอบทานคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งาน KTB Corporate Online และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น หนังสือสมัครขอเข้าใช้บริการและแจ้งรายชื่อบุคคล ผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online, แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่าน KTB Corporate Online, หนังสือการแจ้งเปลี่ยนแปลงรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online (กรณีมีการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) ฯลฯ</p> <p>๒. ตรวจสอบกระบวนการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยการสุ่มตรวจ</p> <p>๓. สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online</p>	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ.-มี.ค.๖๘	๑ คน/๒๕	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม อำเภอบางขัน จังหวัดนครศรีธรรมราช  
รายละเอียดของเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
สำนักปลัด	- การปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล ตั้งแต่การบริหารงานบุคคล การกำหนดกรอบอัตรากำลัง การคัดเลือก การบรรจุและแต่งตั้ง การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ การประเมินผลการปฏิบัติงานบุคลากร เงินเดือน ค่าจ้าง หรือผลตอบแทนและสวัสดิการ การฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.-เม.ย.๖๘	๑ คน/๒๕	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม อำเภอบางขัน จังหวัดนครศรีธรรมราช  
รายละเอียดของเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๗			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต้นปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
กองการศึกษา	<b>เรื่องที่ตรวจ</b>  - การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร <b>ตัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร</b> ๑. สอบทานเอกสารหลักฐานในการยื่นขออนุญาตประกอบกับกฎหมายที่ ใช้บังคับ ๒. สุ่มตรวจทะเบียนคุมผู้มาขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๓. ตรวจสอบเอกสารอื่น ๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย.-พ.ค.๖๘	๑ คน/๑๕	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม อำเภอบางขัน จังหวัดนครศรีธรรมราช  
รายละเอียดของเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค.๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘				
		ความถี่ใน การตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
กองช่าง	<p><b>เรื่องที่ตรวจ</b></p> <p><b>- โครงการอาหารกลางวันเด็กปฐมวัย</b></p> <p>๑. สอบทานแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p> <p>๒. สอบทานการนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียน แบบอัตโนมัติ(Thai School Lunch : TSL) มาใช้ในสถานศึกษา</p> <p>๓. สอบทานเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน</p> <p>๔. ฐานข้อมูลนักเรียน ๑๐ มิ.ย. และทะเบียนนักเรียนที่มีอยู่จริง</p>	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย.-ก.ค.๖๘	๑ คน/๒๕	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนิคม อำเภอบางขัน จังหวัดนครศรีธรรมราช**  
**รายละเอียดของเขตการตรวจสอบ**

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา	<p><b>- ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง</b></p> <p>๑. ตรวจสอบว่าหน่วยงานถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่(กำหนดนโยบายฯ)</p> <p>๒. ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงาน การกำหนดผู้รับผิดชอบ</p> <p>๓. ตรวจสอบการดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตราฐาน ดังนี้ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง รายงาน ติดตามและประเมินผล พร้อมทั้งบทบาทการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค.๖๘	๑ คน/๒๕	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	
***หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ บททวนกฎบัตรและแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙**		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	-	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

หน่วยตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๗		พ.ศ. ๒๕๖๘							หมายเหตุ						
			พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.		ส.ค.	ก.ย.				
		***หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕) และสอบทานแบบ ปค.๖ **																
๑	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา	การจัดทำการควบคุมภายใน		↕														
๒	กองคลัง	การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-gp			↕													
๓	กองคลัง	การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online					↕											
๔	สำนักปลัด	การปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล						↕										
๕	กองช่าง	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร										↕		↕				



