

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ของหน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานตามแผนงาน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือไม่
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเหมาะสมของข้อมูลทางการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการทำงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามภารกิจ/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานระดับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติตามกฎหมาย โดยไม่ขัดแย้งต่อการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจและแก้ไขปัญหาของหน่วยงาน

ประเภทของงานตรวจสอบภายใน

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเพียงพอ เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามกฎหมายและแผนการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตมได้แก่

๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) หมายถึง การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการรายงานการเงิน การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี และคำแนะนำของหน่วยงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และขั้นตอนการปฏิบัติงานของ หน่วยงานความมั่นคงภายใน

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Audit) หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ ระเบียบของ หน่วยงานของรัฐ และนโยบายที่ทางหน่วยงานได้

๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) หมายถึง การตรวจสอบความประหยัด ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๑.๔ การตรวจสอบอื่นๆ หมายถึง การตรวจสอบอื่นนอกเหนือจาก ข้อ ๑.๑ - ๑.๓ เช่น การตรวจสอบความเหมาะสมของข้อมูลทางการเงิน การตรวจสอบความเหมาะสมของแผนการและงบประมาณในการดำเนินงาน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และขั้นตอนการปฏิบัติงานของ หน่วยงานความมั่นคงภายใน

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) หมายถึง การบริการให้คำปรึกษาและคำแนะนำในการดำเนินงาน การปรับปรุงระบบงานและขั้นตอนการทำงาน การฝึกอบรมบุคลากร การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ การปรับปรุงระบบงาน การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ การปรับปรุงระบบงาน การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ การปรับปรุงระบบงาน

ความหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตมได้แก่

ប្រធានក្រុមការងារប្រចាំខណ្ឌបឹងកេងកង
(ឈ្មោះ អ្នកបំពេញ)
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង (ច្បាប់)

ប្រធានក្រុមការងារប្រចាំខណ្ឌបឹងកេងកង
(ឈ្មោះ អ្នកបំពេញ)
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង (ច្បាប់)

ប្រធានក្រុមការងារប្រចាំខណ្ឌបឹងកេងកង
(ឈ្មោះ អ្នកបំពេញ)
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង (ច្បាប់)

- ៣ -

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង

ប្រធានក្រុមការងារប្រចាំខណ្ឌបឹងកេងកង ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង

(ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង បានសម្រេចស្របតាមការណែនាំរបស់ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង)
(សេចក្តីសម្រេច ០៣ - ២០២២ ថ្ងៃទី ១ កញ្ញា ២០២២ របស់ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង)

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ៣

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ១១
២ ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ១១
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ១១

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ៤

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ១១
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ១១
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ១១
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ១១
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ១១

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ១ ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង ១១

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលខណ្ឌបឹងកេងកង