



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568



จัดทำโดย...

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนครพนม

ขอบเขตและระยะเวลาในการตรวจสอบ

กิจกรรม ระยะเวลา และหน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบและติดตามผล ดังนี้

กิจกรรมการตรวจสอบ และติดตามผล	ประเภทของงานฯ	ระยะเวลาดำเนินการ/จำนวนวันทำการ												หน่วยรับตรวจ
		พ.ศ. ๒๕๖๗			พ.ศ. ๒๕๖๘									
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
งานให้ความเชื่อมั่น														
๑. โครงการปรับปรุงผิวจราจร ถนนลาดยางผิวทางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต รหัสสายทาง นธ.ถ ๑-๐๐๒๐ สาย ทางบ้านจะแนะ ต.จะแนะ-บ้านริ่ง ต.ผดุงมาตร อ.จะแนะ จ.นราธิวาส	P		/											กองช่าง
๒. งานก่อสร้างและออกแบบ	P				/	/								กองช่าง
๓. งานเครื่องจักรกล	P					/	/							กองช่าง
๔. รพ.สต.	P						/	/						รพ.สต.+กองสาธารณสุข
๕. งานจัดหาพัสดุ	C							/	/					กองพัสดุฯ
๖. งานทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน	C								/	/				กองพัสดุฯ
๗. งานบริหารงานทั่วไป	P										/	/		สำนักปลัด
๘. การเบิกจ่ายเงิน	C											/	/	กองคลัง
งานติดตามผล														
๑. งานร้องทุกข์/ร้องเรียน	P	/												สำนักปลัด
๒. การใช้และรักษารถยนต์	C								/					ทุกส่วนราชการ
งานให้คำปรึกษา														
๑. การใช้และการรักษารถยนต์	C		/	/										ทุกส่วนราชการ

หมายเหตุ : ๑) ประเภทของงานตรวจสอบ

F คือ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

C คือ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

P คือ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

๒) กิจกรรมและระยะเวลาที่ดำเนินงาน อาจเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
๕. การตรวจสอบฝ่ายรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๑๐. การทดสอบการบวกเลข

จำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบใน ๑ ปี = ๑ คน x ๒๐๖ วัน = ๒๐๖ วัน

รายการ	จำนวนเงิน
งบดำเนินการ	
- ค่าตอบแทนปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	๑๐,๐๐๐
- ค่าใช้จ่ายในการประชุมราชการ	๒,๐๐๐
- ค่าเดินทางไปราชการ	๕๐,๐๐๐
- ค่าลงทะเบียนอบรม	๘๐,๐๐๐
- ค่าวัสดุสำนักงาน	๒๐,๐๐๐
รวม	๑๖๒,๐๐๐

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส

แผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส โทร. ๐-๗๓๕๑-๗๙๗๔

ที่ นธ ๕๑๐๑๒ /

วันที่ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หลักเกณฑ์หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สอดคล้องตามการประเมินความเสี่ยง การพิจารณาเพิ่มเติมจากผู้ที่เกี่ยวข้อง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยได้กำหนดกิจกรรม ระยะเวลา และหน่วยรับผิดชอบ ตามรายละเอียดดังนี้

กิจกรรมการตรวจสอบ และติดตามผล	ประเภทของงานฯ	ระยะเวลาดำเนินการ/จำนวนวันทำการ												หน่วยรับผิดชอบ
		พ.ศ. ๒๕๖๗			พ.ศ. ๒๕๖๘									
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
งานให้ความเชื่อมั่น														
๑. โครงการปรับปรุงผิวจราจรถนนลาดยาง ผิวทางแอสฟัลต์ติกคอนกรีต รหัสสายทาง นธ.ถ ๑-๐๐๒๐ สายทางบ้านจะแนะ ต.จะ แนะ-บ้านริแง ต.ผดุงมาตร อ.จะแนะ จ. นราธิวาส	P		/											กองช่าง
๒. งานก่อสร้างและออกแบบ	P				/	/								กองช่าง
๓. งานเครื่องจักรกล	P					/	/							กองช่าง
๔. รพ.สต.	P						/	/						รพ.สต.+สาธารณสุข
๕. งานจัดหาพัสดุ	C							/	/					กองพัสดุฯ
๖. งานทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน	C								/	/				กองพัสดุฯ
๗. งานบริหารงานทั่วไป	P										/	/		สำนักปลัด
๘. การเบิกจ่ายเงิน	C											/	/	กองคลัง
งานติดตามผล														
๑. งานร้องทุกข์/ร้องเรียน	P	/												สำนักปลัด
๒. การใช้และรักษารถยนต์	C								/					ทุกส่วนราชการ
งานให้คำปรึกษา														
๑. การใช้และการรักษารถยนต์	C		/	/										ทุกส่วนราชการ

/๓. ข้อเสนอ...

๓. ข้อเสนอ

เห็นควรให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
๒. ลงนามในหนังสือแจ้งหัวหน้าส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส

จึงเรียนมาเพื่อโปรดอนุมัติ



(นางสมร ขวัญนาคม)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- อรรถ
- ลงนามแล้ว



(นายกุเซ็ง ยาวอทะชัน)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส

๒๗ ก.ย. ๒๕๖๘

รองนายก(1).....
รองนายก(2).....
ปลัดองค์การฯ.....
รองปลัดองค์การฯ.....
หน.หน่วยตรวจสอบฯ.....
จนท.ผู้รับผิดชอบ.....
พิมพ์/ทาน.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส โทร. ๐-๗๓๕๑-๗๙๗๔

ที่ นธ ๕๑๐๑๒ ๕๖๓

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ เรียบร้อยแล้วนั้น

ในการนี้ เพื่อให้การตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและบรรลุตามวัตถุประสงค์ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงดำเนินการจัดส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส ทราบและเตรียมการรับตรวจตามแผนการตรวจสอบภายในดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายภูแข็ง ยาวอหะซัน)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนราธิวาส

๑. สำนักปลัด..... ๓๐/๙/๖๗
๒. กองคลัง..... ๓๐/๙/๖๗
๓. กองช่าง..... ๓๐/๙/๖๗
๔. สำนักงานเลขานุการ..... ๓๐/๙/๖๗
๕. กองยุทธศาสตร์..... ๓๐/๙/๖๗
๖. กองการศึกษา..... ๓๐/๙/๖๗
๗. กองพัสดุ..... ๓๐/๙/๖๗
๘. กองการเจ้าหน้าที่..... ๓๐/๙/๖๗
๙. กองสาธารณสุข..... ๓๐/๙/๖๗

รองนายก(๑).....
รองนายก(๒).....
ปลัดองค์การฯ.....
รองปลัดองค์การฯ.....
หน.หน่วยตรวจสอบฯ.....
จนท.ผู้รับผิดชอบ.....
พิมพ์/ทาน.....