



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

ที่ ขร.๘๑๖๐๕/๐๔

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

### ๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอกในอดีต
๒. ประเมินจากการประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของอปท. (LPA)
๓. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

๔. ได้หารือกับผู้บริหารเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย และความคิดเห็นของผู้บริหาร

๕. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

### ๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

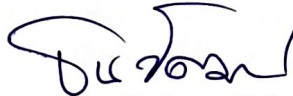
๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

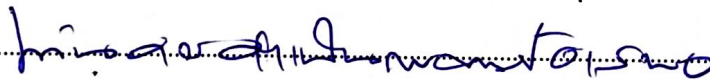
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่เสนอมาพร้อมนี้



(นายธวัชณ์ สุทธิจันโย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด .....

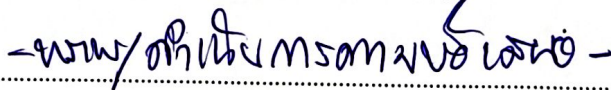


(นายปรีชา วงศ์มูล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

ความเห็นนายก .....



(นายสงกราม เกเย็น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

ที่ ชร.๘๑๖๐๕ / ๐๖๐

วันที่ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัด อบต./รองปลัด อบต./หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันทรายอนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ เล่ม แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสงกรานต์ เกเย็น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

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

\*\*\*\*\*

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

**๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)**

- ๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )
- ๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING) :
- ๑.๔ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)
- ๑.๕ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๑.๖ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร  
หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)
  - สำนักปลัด
  - กองคลัง
  - กองช่าง
  - กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

**๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)**

- ๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา  
การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐.- บาท

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่.....

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายปรีชา วงศ์มูล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

วันที่.....

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสงกรานต์ เกยีน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลสินทราย

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงานและลูกจ้าง</li> <li>การใช้งานพาหนะ การเก็บรักษา และการซ่อมบำรุง</li> <li>การจัดทำแบบขอใช้รถ (๑ - ๖)</li> <li>การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗</li> <li>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> </ol> <p>ตรวจสอบตรวจด้านการเงิน(FINANCIAL AUDITING)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน</li> </ol>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>พ.ย. ๖๗</p> <p>ม.ค. ก.ค. ๖๗</p> <p>ธ.ค. ๖๖</p> <p>ธ.ค. ๖๖</p> <p>ส.ค. ๖๗</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p>	<p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p>	<p>แผนการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม</p>

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสินทราย  
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๒

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	เรื่องอื่น ๆ					
	๖ ตรวจสอบตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๖	๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์โย	แผนการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
	๗ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๖	๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์โย	
	๘ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๖	๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์โย	
	๙ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๖๗	๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์โย	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	๑๐ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์โย	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  
(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์โย)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทร  
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๓

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑ การกำหนดราคากลาง</li> <li>๒ การควบคุมงานก่อสร้าง</li> <li>๓ การขออนุญาต ปลูกสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร เรื่องอื่น ๆ</li> <li>๔ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</li> <li>๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</li> <li>๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</li> <li>๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการ ตรวจสอบครั้งก่อน</li> <li>๘ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</li> </ol> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ก.พ. มี.ย. ๖๗</p> <p>มี.ค. ก.ค. ๖๗</p> <p>ต.ค. ๖๖</p> <p>ต.ค. ๖๖</p> <p>ต.ค. ๖๖</p> <p>ก.ย. ๖๗</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p>	<p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p>	<p>แผนการตรวจสอบ สามารถปรับเปลี่ยน ได้ตามความเหมาะสม</p>

(ลงชื่อ)



(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ




องค์การบริหารส่วนตำบลสินทราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING)</p> <p>๘ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทาง KTB Corporate online</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๙ ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑๐ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑๑ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๑๒ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๑๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ก.ย. ๖๖ - ต.ค. ๖๗</p> <p>ต.ค. ๖๖</p> <p>ต.ค. ๖๖</p> <p>ต.ค. ๖๖</p> <p>ก.ย. ๖๗</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๑๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p>	<p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p>	<p>แผนการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม</p>


(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  
 (นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)  
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสีนทราย  
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๕

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน และทะเบียนคุมใบเสร็จต่าง</li> <li>การควบคุมพัสดุ และการจำหน่ายพัสดุประจำปี</li> <li>การจัดซื้อหรือจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง</li> <li>การยืมเงินงบประมาณและการส่งใช้เงินยืม</li> </ol> <p>ตรวจสอบตรวจด้านการเงิน(FINANCIAL AUDITING)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>การจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ</li> <li>การจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำเดือน</li> <li>การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน</li> </ol>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ก.พ. ๖๗</p> <p>มี.ค. ๖๗</p> <p>เม.ย. ๖๗</p> <p>ก.ค. ๖๗</p> <p>ม.ค. ๖๗</p> <p>เม.ย. ๖๗</p> <p>พ.ค. ๖๗</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p>	<p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p>	<p>แผนการตรวจสอบ สามารถปรับเปลี่ยน ได้ตามความเหมาะสม</p>

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  
(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลำทราย

รายละเอียดประกอบขอใบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแบบ ๖

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )</p> <p>๑ การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒ ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING )</p> <p>การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น</p> <p>การตรวจสอบด้านการบริหาร MANAGEMENT AUDITING</p> <p>๓ การดำเนินงานตามโครงการ และการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๖๖ มิ.ย. ๖๗ ส.ค. ๖๗	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐	นายธวัชมันน์ สุทธิจันโย นายธวัชมันน์ สุทธิจันโย นายธวัชมันน์ สุทธิจันโย	แผนการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธวัชมันน์ สุทธิจันโย)


หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลำทราย  
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๗

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	เรื่องอื่น ๆ ๔ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน ๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากผลการตรวจสอบครั้งก่อน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๘ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๖ ต.ค. ๖๖ ต.ค. ๖๖ ก.ย. ๖๗	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๑๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์	แผนการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
			ตลอดปีงบประมาณ		นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  
(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๗			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ศ. - ก.ย. ๒๕๖๗				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล ปลัด อบต. รองปลัด อบต. สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๙. เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๗	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตาม ว ๑๐๕ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑๐. เรื่องการจัดการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๗	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตาม ว ๒๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑๑. เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการจัดหาพัสดุที่เกี่ยวข้อง กับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน การประชุมของหน่วยงานของรัฐ ว.๑๙๙ ถว. ๗ มี.ค. ๒๕๖๑	- ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตาม ว.๑๙๙
	๑๒. เรื่อง ระเบียบ มท.ว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหาร งานขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	- ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ

*(Handwritten signature)*

คณะผู้บริหาร...

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๗			ผู้รับผิดชอบ- ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล ปลัด อบต. รองปลัด อบต. สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	<p>คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE)</p> <p>๑๓. เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและกา เข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗. เข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗.</p> <p>๑๔. เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ฉ.๔ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑๕. เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑๖. ระเบียบ มท. ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๔ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๑๗. กฎหมาย ระเบียบ สังกการอื่น ๆ ที่หน่วยงานตรวจสอบ ฯ มีองค์ความรู้ สามารถให้บริการคำปรึกษาได้</p>	<p>- ครั้ง/ปี</p> <p>- ครั้ง/ปี</p> <p>- ครั้ง/ปี</p> <p>- ครั้ง/ปี</p>	<p>พ.ศ.-ก.ย. ๒๕๖๗</p> <p>พ.ศ.-ก.ย. ๒๕๖๗</p> <p>พ.ศ.-ก.ย. ๒๕๖๗</p> <p>พ.ศ.-ก.ย. ๒๕๖๗</p>	<p>๑ คน/ รวม ๑๐ วัน</p> <p>๑ คน/ รวม ๑๐ วัน</p> <p>๑ คน/ รวม ๑๐ วัน</p> <p>๑ คน/ รวม ๑๐ วัน</p>	<p>นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p> <p>นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p>	<p>ให้คำปรึกษาตามรายการ</p> <p>ให้คำปรึกษาตามรายการ</p> <p>ให้คำปรึกษาตามรายการ</p> <p>ให้คำปรึกษาตามรายการ</p>
รวมเวลาปฏิบัติงาน ตามเอกสารแนบขอบเขต ข้อ ๔		๕๐ วัน			วันที่ทำการสามารถปรับเพิ่มลดได้ตามความเหมาะสม*	

*Suratan*