



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

ที่ ขร.๘๑๖๐๕/๐๔

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลสันทราย

### 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 มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

### ๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

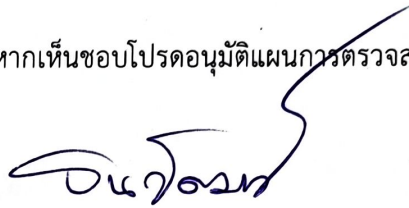
๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

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

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่เสนอมาพร้อมนี้



(นายธวัฒน์ สุทธิจรรย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

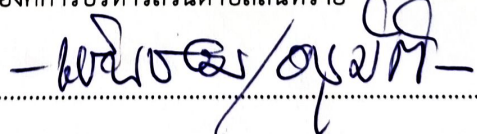
ความเห็นปลัด .....



(นายปรีชา วงศ์มูล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย



ความเห็นนายก .....



(นายสงกรานต์ เกเย็น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

**แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)**  
**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**  
**ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย**

\*\*\*\*\*

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
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


- นายธวัช สุธิธินโย

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๔๐,๐๐๐.- บาท

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธวัช สุธิธินโย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่.....๒๔ กันยายน ๒๕๖๗.....

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายปรีชา วงศ์มูล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

วันที่.....

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสงกรานต์ เกเย็น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

วันที่.....

องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย  
รายละเอียดประกอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงานและลูกจ้างฯ. ๒. การใช้ยานพาหนะ การเก็บรักษา และการซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ (๑ - ๖) ๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๘ ๔. การเลื่อนชั้นเงินเดือน ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘  ตรวจสอบการทางการเงิน(FINANCIAL AUDITING) ๕. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี  ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๖๗ ม.ค. - ก.ค. ๖๘  ธ.ค. ๖๗ ธ.ค. ๖๗	๑/๒๐ ๑/๒๐  ๑/๒๐ ๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์  นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์	แผนการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
		๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๖๘	๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์	

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย  
รายละเอียดประกอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแบบแผน ๒

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสีนทราย  
รายละเอียดประกอบขอใบประกาศการตรวจสอบ

เอกสารแนบแบบ ๓

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) (COMPLIANCE AUDITING ) ๑ การกำหนดราคากลาง ๒ การควบคุมงานก่อสร้าง ๓ การขออนุญาต ปลูกสร้าง คัดแปลง รื้อถอนอาคาร เรื่องอื่น ๆ ๔ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน ๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๘ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. มี.ย. ๖๘ มี.ค. ก.ค. ๖๘ ต.ค. ๖๗ ต.ค. ๖๗ ต.ค. ๖๗	๑/๒๐ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๒๐ ๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์	แผนการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
			ตลอดปีงบประมาณ		นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์	

(ลงชื่อ)



(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย

รายละเอียดประกอบขอเปิดการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) (COMPLIANCE AUDITING )</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑ การเบิกจ่ายไปเสิร์ฟฯ และทะเบียนคุมใบเสร็จต่าง</li> <li>๒ การควบคุมพัสดุ และการจำหน่ายพัสดุประจำปี</li> <li>๓ การรับหลักประกันสัญญาและการจัดทำทะเบียนคุม</li> <li>๔ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน</li> </ol> <p><b>ตรวจสอบตรวจด้านการเงิน(FINANCIAL AUDITING)</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๕ การจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘</li> <li>๖ การใช้จ่ายเงินสะสม</li> <li>๗ การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน</li> </ol>	<p>๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ก.พ. ๖๘ มี.ค. ๖๘ เม.ย. ๖๘ ต.ค. ๖๘</p>	<p>๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐</p>	<p>นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์ นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์</p>	<p>แผนการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม</p>

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



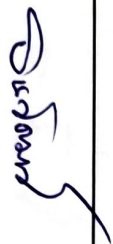
องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย  
รายละเอียดประกอบขอใบตรวจตรวจสอบ

เอกสารแบบแผน ๕

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING) ๘ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทาง KTB Corporate online เรื่องอื่น ๆ ๙ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน ๑๐ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๑๑ การสอบทานการบริการจัดการความเสี่ยง ๑๒ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑๒ ครั้ง/ปี  ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘  ต.ค. ๖๗ ต.ค. ๖๗ ต.ค. ๖๗	๑/๑๐  ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย  นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย	แผนการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
			ตลอดปีงบประมาณ		นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธนวัฒน์ สุทธิจันโย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสันทราย  
รายละเอียดประกอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารแบบแผน ๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๖๗	๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์	แผนการตรวจสอบสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
	๒ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น		มิ.ย. ๖๘	๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์	
	การตรวจสอบด้านการบริหาร MANAGEMENT AUDITING					
	๓ การดำเนินงานตามโครงการ และการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี		ส.ค. ๖๘	๑/๒๐	นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

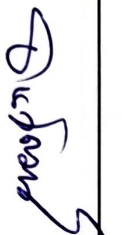
องค์การบริหารส่วนตำบลสินทราย  
รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

เอกสารแบบแผน ๗

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

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

(ลงชื่อ)



(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน


แผนการให้คำปรึกษาแบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ค.ศ. ๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารเทศบาล ปลัดเทศบาล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้คำปรึกษา คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๒.๑. เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	ค.ศ.-พ.ย. ๒๕๖๗	๑ คน/รวม ๒๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตาม ๖ ๑๐๕ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
		๑ ครั้ง/ปี	ค.ศ.-พ.ย. ๒๕๖๗	๑ คน/รวม ๒๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตาม ๖ ๒๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
		- ครั้ง/ปี	ค.ศ. ๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘	๑ คน/รวม ๑๐๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตาม พรบ. ข้อจ้างฯ ๖๐ และ รบ.กค. ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐

-๒-

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๘				ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘		จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง	ให้นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ		
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ				
คณะผู้บริหารเทศบาล ปลัดเทศบาล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<p>คลิมนิให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE)</p> <p>๒.๔ เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p>	- ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘	๑ คน/ รวม ๑๑๐ วัน	ให้นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ	
	<p>๒.๕ เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๓ และ หนังสือสั่งการ ว ๑๐๙๕ ลว. ๒๘ พ.ค. ๒๕๖๔ เรื่อง รูปแบบและการจำหน่ายทรัพย์สิน-รายจ่าย งบประมาณ ของ อปท.</p>	- ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘	๑ คน/ รวม ๑๑๐ วัน	ให้นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ	
	<p>๒.๖ เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค.(กวจ) ๐๔๐๕๒/ว. ๑๑๙ ลว. ๗ มีนาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการจัดทาพัสดุฯ</p>	- ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘	๑ คน/ รวม ๑๑๐ วัน	ให้นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ	
	<p>๒.๗ เรื่อง หลักเกณฑ์การดำเนินการจ้างเอกชนและการ เงินค่าจ้างค่าบริการของ อปท. ตามหนังสือ ว. ๗๓๐๒ ลว. ๓๐ กย. ๖๕</p>	- ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘	๑ คน/ รวม ๑๑๐ วัน	ให้นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ	

หน่วยงาน	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารเทศบาล ปลัดเทศบาล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๒.๘ เรื่อง รบ.มท. ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๐  ๒.๙ เรื่อง รบ.มท. ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๔  ๒.๑๐ เรื่อง รบ.มท. ว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๙  ๒.๑๑ เรื่อง เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ สั่งการอื่น ๆ ที่ตรวจสอบ ๑ ถึงปฏิบัติตามการตรวจสอบตามแผนประจำปี งปม พ.ศ. ๒๕๖๘	ตรวจสอบ	ครั้ง/ปี	๑ คน/ รวม ๑๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ
		ตรวจสอบ	ครั้ง/ปี	๑ คน/ รวม ๑๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ
		ตรวจสอบ	ครั้ง/ปี	๑ คน/ รวม ๑๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ
		ตรวจสอบ	ครั้ง/ปี	๑ คน/ รวม ๑๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ
		ตรวจสอบ	ครั้ง/ปี	๑ คน/ รวม ๑๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ
รวมเวลาปฏิบัติงาน ตามเอกสารแนบขอใบขอ ข้อ ๒ (ข้อ ๒.๑-๒.๗)				๑๕๐ วัน		*วันที่สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ  ผู้จัดทำแผนการให้คำปรึกษาประจำปี  
(นายธนวัฒน์ สุทธิจรรย์)  
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน