



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

ที่ อท.๗๓๗๐๑/๒๔๙

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน มีแนวทางการตรวจสอบที่ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่าง ๆ ตลอดจนมีระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพ ตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผน

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ตลอดจนสามารถสอบทานระบบการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานและ/หรือระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง ที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารอย่างแท้จริง

ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ

๑.พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบรวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ข้างต้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอ
อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

/จึงเรียนมาเพื่อโปรด.....

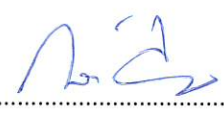
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธุ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นางสาวกัลยา บุตรนิล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

~~ความเห็น~~นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

- () อนุมัติ
() ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ).....

(นายไชยวัฒน์ พิทักษ์เขต)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

.....

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและ
เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณา
อนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ ได้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วน
ราชการภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ส่งเสริมให้การ
ปฏิบัติราชการประสบความสำเร็จ ลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กรดังมี
รายละเอียดต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้

จึงขอประกาศเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

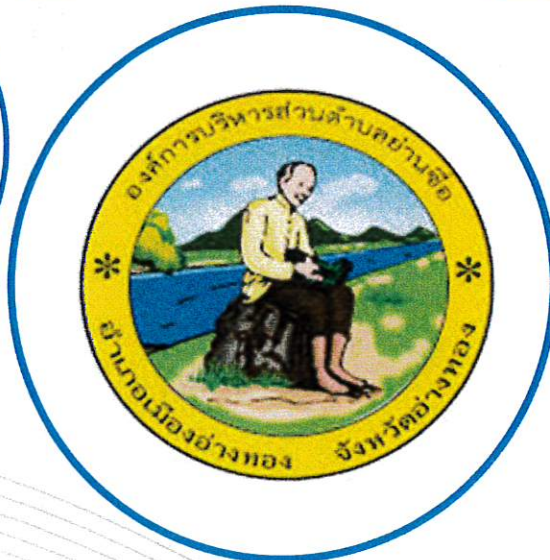
(นายไชยวัฒน์ พิทักษ์เขต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เสนอ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ



จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ



แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ
อำเภอเมืองอ่างทอง จังหวัดอ่างทอง

เสนอ
ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าส่วนราชการ

จัดทำโดย
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ซึ่งหน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำ ปรีกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงาน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัยไม่สูญหายรั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ รวมทั้งการเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปตามระเบียบ แบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อให้เป็นกรอบปฏิบัติงานตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งที่ยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

/วัตถุประสงค์.....

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)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

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

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร อบต.ฯ

/ระยะเวลาข้อมูล.....

ระยะเวลาข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

- ๑.การสุ่มตรวจ
- ๒.การตรวจนับ
- ๓.การคำนวณ
- ๔.การตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๕.การตรวจสอบการผ่านรายการ
- ๖.การตรวจสอบทาน
- ๗.การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๘.การสัมภาษณ์
- ๙.การยืนยัน
- ๑๐.การทดสอบบวกตัวเลข

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธุ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| ๑.ค่าพัฒนาบุคลากร | จำนวนเงิน ๑๕,๐๐๐ บาท |
| ๒.ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ | จำนวนเงิน ๑๕,๐๐๐ บาท |


(ลงชื่อ)




ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธุ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

/ลงชื่อ.....

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางสาวกัลยา บุตรนิล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายไชยวัฒน์ พิทักษ์เขต)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

บัญชีความเสี่ยงเพื่อการจัดทำแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ อำเภอเมืองอ่างทอง จังหวัดอ่างทอง

ที่		ค่าความเสี่ยงสูง					
		ด้านการบริหาร (M)	ด้านการดำเนินงาน (P)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตาม ข้อกำหนด (C)	ด้านระบบ งาน สารสนเทศ (I)	ด้าน ตรวจสอบ พิเศษ (S)
๑	สำนักปลัด	✓	✓		✓	✓	✓
๒	กองคลัง			✓	✓	✓	✓
๓	กองช่าง		✓		✓		
๔	กองการศึกษา			✓			

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)				
	ตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Auditing)				
	๑ การบริหารงานบุคคล (การกำหนดค่าจ้างจ่ายตัวบุคคลากร มาตรา ๓๕)	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธ์
	ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing)				
	๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)				
	๓ กองทุน สปสช.	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	
ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)					
๔ การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๙	๑/๑๐		
๕ การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีและการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐		
๖ งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	๑/๑๐		
ตรวจสอบด้านระบบสารสนเทศ (Information Auditing)					
๗ การลงทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	๑/๑๐		

	<p>ตรวจสอบด้านระบบสารสนเทศ (Information Auditing)</p> <p>๘ การลงทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)</p> <p>๙ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑๐ การสอบทานการบริหารการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๑๑ ระบบการร้องเรียนร้องทุกข์</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๑๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙</p> <p>พฤศจิกายน ๒๕๖๘</p> <p>ธันวาคม ๒๕๖๘</p> <p>มิถุนายน ๒๕๖๙</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๑๐</p> <p>๑/๐๕</p> <p>๑/๐๕</p> <p>๑/๐๕</p>	
--	---	---	---	---	--

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธุ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑ ลูกหนี้ค้างชำระ ๒ รายงานสถานะการเงินประจำวัน ๓ การเบิกจ่ายเงินและการเขียนเช็คสั่งจ่าย ๔ การรับเงิน การเก็บนรศึกษาเงิน การนำส่งและกรมนำฝากธนาคาร ๕ การวิเคราะห์งบการเงิน <p>ตรวจสอบด้านระบบสารสนเทศ (Information Auditing)</p> <ol style="list-style-type: none"> ๖ ระบบบัญชี E-laas <p>การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)</p> <ol style="list-style-type: none"> ๗ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๘ การสอบทานการบริหารการจัดทราความเสี่ยง ๙ ระบบ KTB Corporate Online ๑๐ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน 	<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>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>ธันวาคม ๒๕๖๘</p> <p>พฤศจิกายน ๒๕๖๘</p> <p>พฤศจิกายน ๒๕๖๘</p> <p>พฤศจิกายน ๒๕๖๘</p> <p>มิถุนายน ๒๕๖๙</p> <p>เมษายน ๒๕๖๙</p> <p>พฤศจิกายน ๒๕๖๘</p> <p>ธันวาคม ๒๕๖๘</p> <p>เมษายน ๒๕๖๙</p> <p>เมษายน ๒๕๖๙</p>	<p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๐๕</p> <p>๑/๐๕</p> <p>๑/๐๕</p> <p>๑/๐๕</p>	<p>นางสาวพินิจทิพย์ โพธิ์พันธุ์</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>

			<p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๑๑ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>				<p>ตลอดปีงบประมาณ</p>				
--	--	--	---	--	--	--	-----------------------	--	--	--	--

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธุ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)				
	ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)				
	๑ การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธุ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)				
	๒ การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลงและกระรื้อถอนอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	
	๓ การตรวจรับ/การควบคุมงาน	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	
	๔ การจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	
	๕ การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	
การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)					
๖ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	๑/๐๕		
๗ การสอบทานการบริหารการจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘	๑/๐๕		
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
๘ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ			ตลอดปีงบประมาณ		

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธุ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านซื่อ
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)				
	การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)				
	๑ การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เรื่องอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธุ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๒ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	๑/๑๐	
๓ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)				
	๔ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		

(ลงชื่อ):



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพันธุ์ทิพย์ โพธิ์พันธุ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

