

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น อำเภอบ้านพญากลาง จังหวัดขอนแก่น

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำผลการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้ทราบว่าการบริหารเงินและทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

๒.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีที่กำหนด

๒.๔ เพื่อให้ทราบว่าการเงิน การบัญชี และรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้

๒.๕ เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒.๖ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบข้อบกพร่องที่ตรวจพบหรือปัญหาที่มาจาก การปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อสามารถตัดสินใจ/สั่งการ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์ ก่อนที่หน่วยตรวจสอบภายในนอก คือ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล(กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/จังหวัด/อำเภอ)เข้าตรวจ

๒.๗ เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๘ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. ขอบเขตของงานตรวจสอบ

๓.๑ ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่นและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยตรวจรับ ซึ่งรวมถึง

๓.๑.๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยตรวจ
รับเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๓.๑.๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง
ที่กำหนดเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับ
นโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

๓.๑.๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๓.๑.๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้
เหมาะสม กับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๓.๒ หน่วยตรวจรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓.๒.๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

๓.๒.๒ กองคลัง

๓.๒.๓ กองช่าง

๓.๒.๔ กองการศึกษาฯ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

๓.๓ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๓.๓.๑ ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการ
ตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของ
ระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินการบริหารและการ
ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๓.๓.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน
รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ
ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของ
ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๓.๓.๓ ประเมินการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การ
ปฏิบัติงาน ตาม(๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ
ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์
และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๔ วิธีการตรวจสอบ

๓.๔.๑ การสุ่ม

๓.๔.๒ การตรวจนับ

๓.๔.๓ การคำนวณ

๓.๔.๔ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน(ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

๓.๔.๕ การตรวจสอบการผ่านรายการ

๓.๔.๖ การสอบทาน

๓.๔.๗ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๔.๘ การสัมภาษณ์

๓.๔.๙ การยืนยัน

๓.๔.๑๐ การทดสอบการบวกเลข

๓.๕ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๓๐

เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒)

๓.๖ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

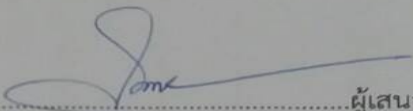
ตามแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

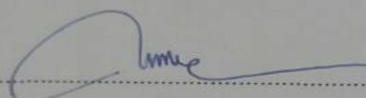
๔ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

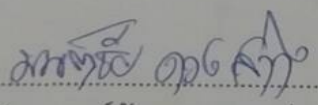
นางวนิดา สียา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๕ งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็นจากสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางวนิดา สียา)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๑

ลงชื่อ..........ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ
(นางกุสุมา ศิรินันท์วิทยา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๑

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายมนต์ชัย ดวงสว่าง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๑

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบแผนการตรวจสอบ(Audit Plan)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น

๑. สำนักปลัด อบต.บ้านแท่น

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัดอบต.	งานบริหารงานทั่วไป - การใช้และรักษารายชื่ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น การตรวจสอบด้านงบประมาณ - ตรวจสอบว่า อบท. ใช้แผนพัฒนาสี่ปี เป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีหรือไม่ - ตรวจสอบว่า อบท. จัดทำข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ และถูกต้องตามหมวดรายจ่ายหรือไม่ - ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุนของ อบท. เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่ - ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย ตรวจสอบการโอน/การเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่าย/การแก้ไขค่าจ้าง/การได้รับอนุมัติ เป็นไปตามระเบียบวิธีการงบประมาณหรือไม่	รอบที่ ๑	๑ ต.ค.๖๑-๓๑มี.ค.๖๒	นางวนิดา สียา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>๒.งานนโยบายและแผน</p> <p>การจัดทำแผน</p> <p>๑.ตรวจสอบเอกสารในการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆที่กำหนดไว้ในระเบียบฯ องค์ประกอบของคณะกรรมการเหมาะสมหรือไม่ อยู่หรือไม่</p> <p>๒.การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ โดยพิจารณาจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานการประชุมของคณะกรรมการชุดต่างๆ - ติดตามการนำผลการประชุมที่สำคัญที่ได้ดำเนินการเพื่อยังได้ และผู้ตรวจสอบกับแผนพัฒนาและแผนการดำเนินงานประจำปี ที่จัดทำไว้ <p>๓.สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพื่อยังได้</p> <p>๔.พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการต่างๆว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนพัฒนาและแผนการดำเนินงานประจำปี หรือไม่ เพื่อยังได้</p> <p>๕.สอบทานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาที่มีประสิทธิภาพเพื่อยังได้</p> <p>- สอบทานระบบและวิธีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาสี่ปีที่กำหนดไว้</p> <p>- สอบถามว่าได้มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาสี่ปีตามที่กำหนดไว้หรือไม่ เพื่อยังได้</p> <p>- ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้องกับการติดตามประเมินผลตลอดจนรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานและผลการประเมิน</p>	รอบที่ ๑	๑ ต.ค. ๖๑-๓๑ มี.ค. ๖๒	นางวนิดา สียา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	งานสวัสดิการสังคม ๑. ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วย - สอบถามการขึ้นทะเบียนเป็นผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ตรวจสอบรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินฯ - ตรวจสอบการจ่ายเงินว่าเป็นไปตามระเบียบฯหรือไม่ ๕. การสอบทานการควบคุมภายใน การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ - ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ๖) หรือไม่ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่	รอบที่ ๑	๑ ต.ค.-๓๑ มี.ค. ๖๒	นางวนิดา สียา
		รอบที่ ๑	๑ ต.ค.-๓๑ มี.ค. ๖๒	

(ลงชื่อ).....
 (นางวนิดา สียา)
 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....
 (นางกุลสุภา ศิรินันท์วิทยา)
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น


๒. กองคลัง

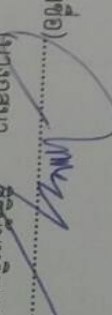
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑. ด้านการเงินและบัญชี การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน - จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ - การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน - การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการต่างๆและผู้ตรวจสอบการรับเงิน - การรับเงินรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - การใช้ไปเสียรับเงิน - การนำส่งและนำฝากธนาคาร - การจัดทำบัญชีและงบการเงิน - การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐	รอบปี ๑ มี.ค.๖๒ ๑ เม.ย.๖๒-๓๑ ก.ย.๖๒	๑ ต.ค.๖๑-๓๑ มี.ค.๖๒ ๑ เม.ย.๖๒-๓๑ ก.ย.๖๒	นางวนิดา สียา
	๒. ด้านพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้ - แผนการจัดเก็บรายได้ - การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ - สูกหน้าภาษีค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญ	รอบปี ๑ มี.ค.๖๒ ๑ เม.ย.๖๒-๓๐ ก.ย.๖๒	๑ ต.ค.๖๑-๓๑ มี.ค.๖๒ ๑ เม.ย.๖๒-๓๐ ก.ย.๖๒	นางวนิดา สียา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ (จำนวน ครั้ง/ปี)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	๑.ด้านการเบิกจ่าย - การเบิกจ่ายเงิน - การเขียนเช็คสั่งจ่าย - การยื่นเงินงบประมาณ - การจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น - การจ่ายเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร - การเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาบริการ - การจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายไม่โครงการต่างๆ - การเบิกจ่ายเงินค่ารับรองหรือค่าเลี้ยงรับรองของ อบต. - การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน - การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๔.ด้านเงินสะสม - เงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม - การนำเงินสะสมมาสำรองจ่ายและยืมเงินสะสม ๕.ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑.การจัดซื้อจัดจ้าง - วิธีการซื้อ/จ้าง - ใบสั่งซื้อ/จ้าง การทำสัญญาซื้อ/จ้าง - การตรวจรับพัสดุ ตรวจการจ้างและควบคุมงานก่อสร้าง - ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทน - หลักประกันสัญญา	รอบที่ ๑	๑ ต.ค. ๖๑-๓๑ มี.ค. ๖๒	นางวนิดา สียา
		รอบที่ ๒	๑ เม.ย. ๖๒-๓๑ ก.ย. ๖๒	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>๕.ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ(ต่อ)</p> <p>๒.การควบคุมพัสดุและการจำหน่าย</p> <p>๒.๑.การควบคุมพัสดุ</p> <p>- มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบ รับมอบพัสดุระหว่างคณะกรรมการการตรวจรับการจัดจ้าง/ตรวจรับพัสดุกับเจ้าหน้าที่พัสดุหรือไม่</p> <p>- ทดสอบการจัดทำบัญชีคุมพัสดุ และทะเบียนครุภัณฑ์ว่าครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ และระบบควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุที่รัดกุม หรือไม่</p> <p>- ทดสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำหรือไม่</p> <p>- กรณีมีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงเหตุผลและกำหนดวันส่งคืนหรือไม่</p> <p>- ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีกรณีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพหมดความจำเป็นเจ้าหน้าที่พัสดุได้ดำเนินการตามระเบียบต่อไปหรือไม่ อย่างเริ่มมีการจำหน่ายพัสดุแล้ว มีการลงจ่ายพัสดุนอกจากบัญชีหรือไม่</p> <p>๒.๒ การตรวจสอบพัสดุ</p> <p>๒.๓ การจำหน่ายพัสดุ</p>	<p>รอบปี</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๑-๓๑ มี.ค. ๖๒</p>	<p>นางวนิดา สียา</p>
		<p>รอบปี</p>	<p>๑ เม.ย. ๖๒-๓๑ ก.ย. ๖๒</p>	

ผลการสอบทานการควบคุมภายใน	รอบปี	๑ ต.ค. ๖๑-๓๑ มี.ค. ๖๒	นางวนิดา สียา
<p>การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p> <p>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่</p> <p>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่</p>			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางวนิดา สียา)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้สอบทานแผนตรวจสอบ
(นางกุลสุมา ศิรินันท์วิทยา)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

๓. กองช่าง

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	<p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๑. การขออนุญาต ปฏิบัติงานอาคารตัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <p>๒. การควบคุมอาคารก่อสร้าง</p> <p>๒. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการติดตั้งและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ - ตรวจสอบผลการติดตั้งและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่ 	รอบปี ๑	๑ ต.ค. ๖๑-๓๐ ก.ย. ๖๒	นางวนิดา สียา

(ลงชื่อ).....
(นางวนิดา สียา) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....
(นางกฤษณา ศรีนิมิตวิทยา) ผู้สอบทานแผนตรวจสอบ
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	<p><u>งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. ตรวจสอบการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกี่ยวกับการบริหารส่วนตำบลบ้าน</p> <p>๒. ตรวจสอบเอกสารการดำเนินงานในการจัดกิจกรรม / โครงการ ต่างๆ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของกองการศึกษาฯ เช่น โครงการวันเด็ก, โครงการวันรดน้ำคำหัวผู้สูงอายุ, โครงการส่งเสริมกีฬาและสันทนาการ, โครงการเกี่ยวกับวัฒนธรรม ประเพณีของท้องถิ่น</p> <p>๓. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ - ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอ หรือไม่ 	รอบปี ๑	๑ ต.ค. ๖๑-๓๑ มี.ค. ๖๒	นางวนิดา สียา
		รอบปี ๒	๑ เม.ย. ๖๒-๓๐ ก.ย. ๖๒	

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางวนิดา สียา)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้สอบทานแผนตรวจสอบ
(นางกุลภา ศรีนันท์วิทยา)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

สำนักบัญชี



ที่ ขก ๘๔๓๐๑/ ๕๓๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
๒๔ หมู่ ๑ ตำบลบ้านแท่น อำเภอชนบท
จังหวัดขอนแก่น ๔๐๑๘๐

๑๗/ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอชนบท

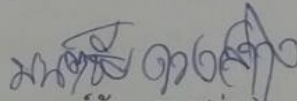
สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนด
แนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้จัดทำแผนการ
ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อ
ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือน กันยายน ของทุกปี และจัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายใน
ดังกล่าว ให้ทางสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล(จังหวัดและอำเภอ)ทราบนั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายในฯ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ


(นายมนต์ชัย ดวงสว่าง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

งานตรวจสอบภายใน
ทร. ๐-๕๓๓๐-๖๔๒๒

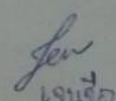
วาง

พิมพ์

ทาน

ตรวจ

ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน


เงินจ่อ

17 ก.ย. 61

สำนักงำน



ที่ ขก ๘๔๓๐๑/ ๕๗๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
๒๔ หมู่ ๑ ตำบลบ้านแท่น อำเภอนบพ
จังหวัดขอนแก่น ๔๐๑๘๐

๑๗ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๗ จังหวัดขอนแก่น

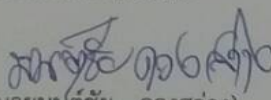
สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนด
แนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้จัดทำแผนการ
ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อ
ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือน กันยายน ของทุกปี และจัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายใน
ดังกล่าว ให้ทางสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล(จังหวัดและอำเภอ)ทราบนั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายในฯ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ


(นายมนต์ชัย ดวงสว่าง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

งานตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๕๓๓๐-๖๙๒๒

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทาน.....
ตรวจ.....

ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน

สำนักงำน



ที่ ขก ๘๔๓๐๑/ ๕๗๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น
๒๔ หมู่ ๑ ตำบลบ้านแท่น อำเภอนบพ
จังหวัดขอนแก่น ๔๐๑๘๐

๑๗/ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดขอนแก่น

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนด
แนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้จัดทำแผนการ
ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อ
ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือน กันยายน ของทุกปี และจัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายใน
ดังกล่าว ให้ทางสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล(จังหวัดและอำเภอ)ทราบนั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายในฯ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายมนต์ชัย ดวงสว่าง

(นายมนต์ชัย ดวงสว่าง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแท่น

งานตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๕๓๓๐-๖๔๒๒

นาง.....

นาย.....

นาง.....

นาง.....

ปิดม้านธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน