



แผนตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เสนอ

ผู้บริหารท้องถิ่น

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติ จากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ (ข้อ ๑๘) และมาตรฐาน (ฉบับที่ ๔) มาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ

จัดทำโดย
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ
อำเภอพยัคฆภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสื่อ

ที่ มค ๗๗๕๐๑.๑๒/๔ พ

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสื่อ

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสื่อ จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายมาพร้อมนี้

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ (๔)

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสื่อ เห็นควรอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อกำหนดแผนการตรวจสอบการดำเนินงานภายในหน่วยงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

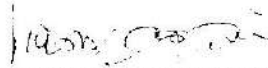
(ลงชื่อ)

(นางสาวปราณี โสพัตนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็น.....

ความเห็น ปลัด อบต.



(ลงชื่อ)



(นางสาวรุ่งอรุณ ทุ่มมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

ความเห็น นายก อบต.



(ลงชื่อ)



(นายจำเนียร สายบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

บัญชีรายการความเสี่ยง
ตามการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	หน่วยงาน/กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและ ข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหาร ความรู้ (K)
	สำนักปลัด					
๑	งานบริหารงานทั่วไป - การดำเนินการร้องเรียนร้อง ทุกข์	-	-	-	-	จำนวนบุคลากรในกลุ่มงานที่ ได้รับการอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
๒	งานการเจ้าหน้าที่	-	-	-	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและ การดำเนินการตามข้อ ทักท้วงของหน่วย ตรวจสอบ	จำนวนบุคลากรในกลุ่มงานที่ ได้รับการอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
๓	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	-	-	-	-	-
๔	งานพัฒนาชุมชน	-	-	-	-	-
๕	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	-	ระบบการควบคุม ภายใน	-	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและ การดำเนินการตามข้อ ทักท้วงของหน่วย ตรวจสอบ	จำนวนบุคลากรในกลุ่มงานที่ ได้รับการอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

บัญชีรายการความเสี่ยง
ตามการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	หน่วยงาน/กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและ ข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหาร ความรู้ (K)
๖	งานสาธารณสุขุ	-	-	-	-	-
๗	งานการเกษตร	-	-	-	-	-
๘	งานเคหะและชุมชน	-	-	-	-	-
	กองคลัง					
๑	งานการเงินและบัญชี	-	ระบบการควบคุม ภายใน	-	-	จำนวนบุคลากรในกลุ่มงานที่ ได้รับการอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องการปฏิบัติงานใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
๒	งานพัสดุ	-	-	-	-	-
๓	งานจัดเก็บรายได้	-	-	-	-	-
	กองช่าง					
๑	งานอุตสาหกรรมและการโยธา	-	ระบบการควบคุม ภายใน	-	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและ การดำเนินการตามข้อ ทักท้วงของหน่วย ตรวจสอบ	จำนวนบุคลากรในกลุ่มงานที่ ได้รับการอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องการปฏิบัติงานใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

บัญชีรายการความเสี่ยง
ตามการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	หน่วยงาน/กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและ ข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหาร ความรู้ (K)
	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม					
๑	งานการศึกษา	-	ระบบการควบคุม ภายใน	-	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและ การดำเนินการตามข้อ ทักท้วงของหน่วย ตรวจสอบ	จำนวนบุคลากรในกลุ่มงานที่ ได้รับการอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
๒	งานการศึกษา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	-	-	-	-	-

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

อำเภอพยุหะคีรี จ.สุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

รายละเอียดประกอบขอบเขตของการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ อำเภอพยุหะภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ผู้อำนวยการสำนักงานปลัด	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำแผนดำเนินงาน - บันทึกขออนุมัติแผนดำเนินงานจะต้องเสร็จภายในเดือน ธันวาคมของปีงบประมาณนั้น - รายละเอียดของกิจกรรม/โครงการที่ได้มีการดำเนินการตามแผนงานที่ชัดเจน - ประกาศใช้แผนดำเนินงานภายในสัปดาห์วัน เพื่อให้ประชาชนได้ทราบโดยทั่วกันอย่างน้อยสามสัปดาห์	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ - ๒๖ ม.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๐ วัน	นางสาวปราณี โสพันนา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตของการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ อำเภอพยุหะคีรี จังหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	งานด้านการเงินและบัญชี การดำเนินการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB (Corporate Online) - ตรวจสอบการดำเนินการรับเงินผ่านระบบ KTB (Corporate Online) - ตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB (Corporate Online) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน (วิธีการเบิกจ่าย) - ตรวจสอบวิธีการการเบิกจ่ายว่าถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายหรือไม่ - เอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายมีความถูกต้องหรือไม่ หลักประกันสัญญา - คู่สัญญาหลักประกัน - การออกใบเสร็จให้แก่คู่สัญญา - เงื่อนไขเงินค้ำประกันนอกงบประมาณ - ลงทะเบียนค้ำประกันสัญญา - นำเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก ซึ่งมีเอกสารประกอบการนำฝาก ได้แก่ หนังสือแนส่ง เงินสด ใบนำฝาก และสมุดคู่ฝาก	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๒๘ ก.พ. ๒๕๖๗	๑/๒๐ วัน	นางสาวปรางค์ โสภานา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
		๑ ครั้ง/ปี	๑๑ - ๒๙ มี.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๕ วัน	
		๑ ครั้ง/ปี	๖ - ๒๔ พ.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๕ วัน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตของการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ จังหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาใน การ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	งานอุตสาหกรรมและการโยธา การขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร - แบบคำขออนุญาตก่อสร้าง - แบบแปลน แผนผังบริเวณที่จะสร้าง และลายเอียดแปลน จำนวน ๕ ชุด - สำนักเอกสารผู้ขออนุญาตก่อสร้าง - สำนักประกอบวิชาชีพขอสถาปนิกและวิศวกรผู้ออกแบบ (กรณีที่เป็นอาคารควบคุมตามกฎหมายควบคุมการประกอบ วิชาชีพ) - สำนักโฉนดที่ดิน นส.๓/ส.ค. ๑ - หนังสือแสดงความยินยอมให้ปลูกสร้างในที่ดิน (กรณี เจ้าของอาคารไม่ใช่เจ้าของที่ดิน ที่อาคารตั้งอยู่) - หนังสือแสดงความยินยอมให้ปลูกสร้างอาคารชิดเขตที่ดิน (กรณีที่ดินก่อสร้างชิดเขตที่ดิน น้อยกว่า ๕๐ เซนติเมตร) หรือใช้ผนังร่วมกัน - หนังสือแสดงความยินยอมเป็นตัวแทนเจ้าของอาคาร (หนังสือมอบ อำนาจ กรณีที่ตัวแทนเจ้าของอาคารเป็นผู้มอบอำนาจ) - เอกสารอื่นๆ (ถ้ามี)	๑ ครั้ง/ปี	๑๐ - ๒๘ มิ.ย. ๒๕๖๗	๑/๑๕ วัน	นางสาวปราณี โสพันนา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตของการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ อำเภอพยุหะคีรี จังหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาใน การ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ต่อ กองช่าง	งานอุตสาหกรรมและการโยธา การดำเนินการตามงบประมาณ - คำสั่งมอบหมายงานกองช่าง - ตรวจสอบตามแผนดำเนินงาน/โครงการ/ กิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๒๖ ก.ค. ๒๕๖๗	๑/๒๐วัน	นางสาวปราณี โสพันนา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตของการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ อำเภอพยุหะคีรี จัหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การดำเนินการขอรับเงินอุดหนุน - หนังสือขอรับเงินอุดหนุน - โครงการที่จะขอรับเงินสนับสนุนงบประมาณ - สำเนารายงานการประชุม - สำเนาบัตรประจำตัวผู้ขอรับเงิน - สมุดเงินฝากธนาคาร - เอกสารอื่นๆ (ถ้ามี)	๑ ครั้ง/ปี	๕- ๒๓ ส.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๕วัน	นางสาวปราณี โสพนนา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปราณี โสพนนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางสาวรุ่งอรุณ ทุมมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

(นายจำเนียร สายบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ
ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖)												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๔	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	สูง														นางสาวปราณี ไส้พินา
	- การขอรับเงินอุดหนุน														๑๕	
๕	ทุกส่วนราชการ															นางสาวปราณี ไส้พินา
	- การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง															
การตรวจสอบด้านดำเนินงาน (Performance Audit)																นางสาวปราณี ไส้พินา
๖	โครงการฝึกอบรมพัฒนาสตรีและครอบครัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖															
งานการให้คำปรึกษา																นางสาวปราณี ไส้พินา
๗	ทุกส่วนราชการ															
	- งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหาร															นางสาวปราณี ไส้พินา
	จัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน															

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายจำเริญ สายบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายใน หากมีการเปลี่ยนแปลงจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบล่วงหน้าทุกครั้ง

แผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสื่อ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๑๐ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด

- ๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่
 ๑. การคุมทะเบียนวันลา
 ๒. การดำเนินการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์
 ๓. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 ๔. การจัดทำแผนดำเนินงาน
- ๑.๒ ตรวจสอบด้านการฝึกอบรมพัฒนาสตรีและครอบครัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ๑.๓ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๒. กองคลัง

- ๒.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๓ กิจกรรม
 ๑. การดำเนินการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
 ๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน
 ๓. หลักประกันสัญญา
- ๒.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓. กองช่าง

- ๓.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่
 ๑. การขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร
 ๒. การดำเนินงานตามงบประมาณ
- ๓.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๔. กองการศึกษา

๔.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑. การขอรับเงินอุดหนุน

๔.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปราณี โสพันนา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวปราณี โสพันนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางสาวรุ่งอรุณ ทุมมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายจำเนียร สายบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖