



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. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ (ข้อ ๑๘) และมาตรฐาน (ฉบับที่ ๔) มาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ

จัดทำโดย
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ
อำเภอพยัคฆภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

ที่ มค ๗๗๔๐๑.๑๒/

วันที่ ๕๓ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายมาพร้อมนี้

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ 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 องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ เห็นควรอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อกำหนดแผนการตรวจสอบการดำเนินงานภายในหน่วยงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

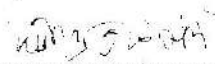
(ลงชื่อ)

(นางสาวปราณี โสพันนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็น.....

ความเห็น ปลัด อบต.



(ลงชื่อ)


(นางสาวรุ่งอรุณ ทูมมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

ความเห็น นายก อบต.



(ลงชื่อ)


(นายจำเนียร สายบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

บัญชีรายการความเสี่ยง
ตามการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	หน่วยงาน/กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและ ข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหาร ความรู้ (K)
	สำนักปลัด					
๑	งานบริหารงานทั่วไป	-	-	-	-	-
๒	งานการเจ้าหน้าที่	-	-	-	-	-
๓	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - การดำเนินงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	-	ระบบการควบคุม ภายใน	-	การปฏิบัติงานตาม กฎระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องและการ ดำเนินการตามข้อซัก ถามของหน่วยงาน ตรวจสอบ	-
๔	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	-	ระบบการควบคุม ภายใน	-	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและ การดำเนินการตามข้อ ซักถามของหน่วยงาน ตรวจสอบ	-

บัญชีรายการความเสี่ยง
ตามการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่	หน่วยงาน/กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและ ข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหาร ความรู้ (K)
๕	งานพัฒนาชุมชน - การดำเนินการเกี่ยวกับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	-	ระบบการควบคุม ภายใน	จำนวนงบประมาณที่ ได้รับ	-	-
๖	งานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	-	การควบคุมภายใน	จำนวนงบประมาณที่ ได้รับ	-	-
๗	งานสาธารณสุข	-	-	-	-	-
๘	งานการเกษตร	-	-	-	-	-
๘	งานเกษตรและชุมชน	-	-	-	-	-
	กองคลัง					
๑	งานการเงินและบัญชี	-	ระบบการควบคุม ภายใน	-	-	จำนวนบุคลากรในกลุ่มงานที่ ได้รับการอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
๒	งานพัสดุ	-	-	-	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและ ดำเนินการตามข้อ หักล้างของหน่วย ตรวจสอบ	-
๓	งานจัดเก็บรายได้	-	-	-	-	-

บัญชีรายการความเสี่ยง

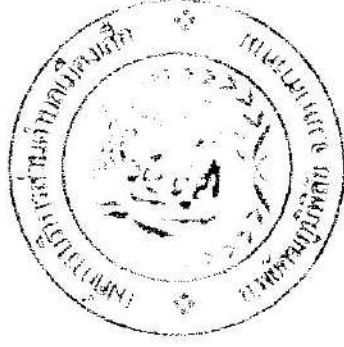
ตามการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	หน่วยงาน/กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและ ข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหาร ความรู้ (K)
	กองช่าง					
	งานอุตสาหกรรมและการโยธา	-	ระบบการควบคุม ภายใน	-	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและ การดำเนินการตามข้อ ทักท้วงของหน่วย ตรวจสอบ	จำนวนบุคลากรในกลุ่มงานที่ ได้รับการอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม					
๑	งานการศึกษา	-	ระบบการควบคุม ภายใน	-	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและ การดำเนินการตามข้อ ทักท้วงของหน่วย ตรวจสอบ	จำนวนบุคลากรในกลุ่มงานที่ ได้รับการอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๒	งานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ - การจัดทำโครงการ	-	-	จำนวนงบประมาณที่ ได้รับอนุมัติ	-	-

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

อำเภอพยุหะคีรี จ. พิษณุโลก จังหวัดมหาสารคาม

รายละเอียดประกอบขอบเขตของการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสื่อ อำเภอพยุหะภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาใน การ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ผู้อำนวยการสำนักงานปลัด	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ - บันทึกข้อความ - ขออนุมัติโอนงบประมาณ - บันทึกข้อความ - ขออนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ - ตรวจสอบบัญชีการโอนเงินงบประมาณ - ตรวจสอบบัญชีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ - ประกาศโอนงบประมาณ - หนังสือสั่งการ ประกาศให้นายอำเภอทราบ งานด้านการเงินและบัญชี การขออนุมัติงบประมาณ - คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน - บันทึกข้อความอนุมัติเงินงบประมาณ - รายละเอียดประมาณการค่าใช้จ่าย (ต้นฉบับ/คู่ฉบับ) - สัญญาการยืมเงิน (แบบ ๘๕๐๐) จำนวน ๒ ฉบับ พร้อมลงลายมือชื่อ และวันที่ (ต้นฉบับ) - บันทึกขออนุมัติโครงการ (สรุป) - บัญชีค่าใช้จ่ายรายโครงการ - รายงานผลการโครงการ	๑ ครั้ง/ปี	๑๓ - ๒๑ ม.ค. ๒๕๖๘	๑/๗ วัน	นางสาวปราณี โลพันธ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
กองคลัง		๑ ครั้ง/ปี	๑๐ - ๑๘ ก.พ. ๒๕๖๘	๑/๗ วัน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตของการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ อำเภอพิชัยภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาใน การ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ต่อ กองคลัง	งานพัสดุ ตรวจสอบพัสดุประจำปี - ทะเบียนคุมพัสดุ/ทะเบียนคุมในระบบ e-las - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี - ประกาศ/รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	๑๐ - ๒๑ มี.ค. ๒๕๖๘	๑/๑๐ วัน	
กองช่าง	งานอุตสาหกรรมและการโยธา การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร - ตรวจสอบคำขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร (แบบ ข.๑) - ตรวจสอบแบบใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร แบบ อ.๑ - ตรวจสอบการจัดทำหนังสือแจ้งผลการพิจารณาขออนุญาต แบบ น. ๑ (อาคารที่อยู่อาศัย)	๑ ครั้ง/ปี	๕ - ๑๖ พ.ค. ๒๕๖๘	๑/๑๐ วัน	นางสาวปราณี ไสพินนา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตของการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ อำเภอพยัคฆภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาใน การ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ต่อ กองช่าง	การควบคุมงานก่อสร้าง - ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานก่อสร้าง - บันทึกการเริ่มงานของผู้รับจ้างและบันทึกรายการงานสิ้นสุด สัญญา - บันทึกรายงานการควบคุมงานทุกวัน และรายงานผลการ ก่อสร้างเสนอต่อคณะกรรมการการตรวจสอบพัสดุในงานจ้างทุก สัปดาห์หรือทุกเดือน - สรุปรายงานการดำเนินงานของผู้รับจ้างได้ดำเนินการ ก่อสร้างเสร็จแล้วตามสัญญาเสนอตอบประธานกรรมการตรวจรับ พัสดุ /หนังสือส่งมอบงาน	๑ ครั้ง/ปี	๙ - ๒๐ มิ.ย. ๒๕๖๘	๑/ ๑๐ วัน	นางสาวปราณี โสพันนา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
กอง การศึกษาฯ	งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การจัดทำแผนการศึกษา - บันทึกขออนุมัติใช้แผนการศึกษา - แผนการศึกษา - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ - ประกาศใช้แผนการศึกษา	๑ ครั้ง/ปี	๑๔ - ๒๑ ก.ค. ๒๕๖๘	๑/๖ วัน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตของการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ อำเภอพยุหะภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ	การจัดทำโครงการจัดการแข่งขันกีฬา - บันทึกขออนุมัติโครงการ - โครงการ บัญชีแนบท้ายละเอียดของโครงการ - กำหนดการของโครงการ - บันทึกยืมเงินค่าใช้จ่ายในโครงการ - บันทึกยืมเงินค่าวิทยากร - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ - บันทึกส่งใช้เงินยืม - รายงานผลของโครงการ	๑ ครั้ง/ปี	๕ - ๑๑ ส.ค. ๒๕๖๘	๑/๑๐วัน	นางสาวปราณี โสพันนา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ทุกส่วนราชการ	งานให้คำปรึกษา - การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน		ตลอดทั้งปีงบประมาณ		

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวปราณี โสพันนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางสาวรุ่งอรุณ ทุมมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายจำเนียร สายบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ
ขอเบ็ดการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘)												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.		
งานบริการให้ความเชื่อมั่น																
การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit)																
๑	สำนักปลัด															
	- การดำเนินการเกี่ยวกับบัญชีผู้สูงอายุ	สูง	↔													๑/๗ วัน
	ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	สูง														
	- การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สูง	↔													๑/๗ วัน
	- การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	สูง		↔												๑/๗ วัน
๒	กองคลัง															
	- การยืมเงินงบประมาณ	สูง				↔										๑/๗ วัน
	- ตรวจสอบพัสดุประจำปี	สูง				↔										๑/๑๐ วัน
๓	กองช่าง															
	- การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง	สูง							↔							๑/๑๐ วัน
	รื้อถอนอาคาร															
	- การควบคุมงานก่อสร้าง	สูง									↔					๑/๑๐ วัน

นางสาวปราณี โสพันนา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ
ขอเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘)										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 - การจัดทำแผนการศึกษา	สูง										↔	๑/๖ วัน	นางสาวปราณี โสพันนา
	การตรวจสอบด้านดำเนินงาน (Performance Audit)													
๕	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - การจัดทำโครงการจัดการแข่งขันกีฬา	สูง										↔	๑/๑๐ วัน	
งานการให้คำปรึกษา														
๖ ทุกส่วนราชการ														
	- งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหาร	←											→	
	จัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน													

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายจำเนียร สายบุตร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายใน หากมีการเปลี่ยนแปลงจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบล่วงหน้าทุกครั้ง

แผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๙ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด

- ๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่
 ๑. การดำเนินการเกี่ยวกับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์
 ๒. การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 ๓. การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๒. กองคลัง

- ๒.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๒ กิจกรรม
 ๑. การยืมงบประมาณ
 ๒. การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๒.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓. กองช่าง

- ๓.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่
 ๑. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
 ๒. การควบคุมงานก่อสร้าง
- ๓.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๔. กองการศึกษา

- ๔.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่
 ๑. การจัดทำแผนการศึกษา
 ๒. การจัดโครงการจัดการแข่งขันกีฬา
- ๔.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปราณี โสพัตนา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่ เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวปราณี โสพัตนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางสาวรุ่งอรุณ ทุมมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายจำเนียร สายบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเสือ

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗