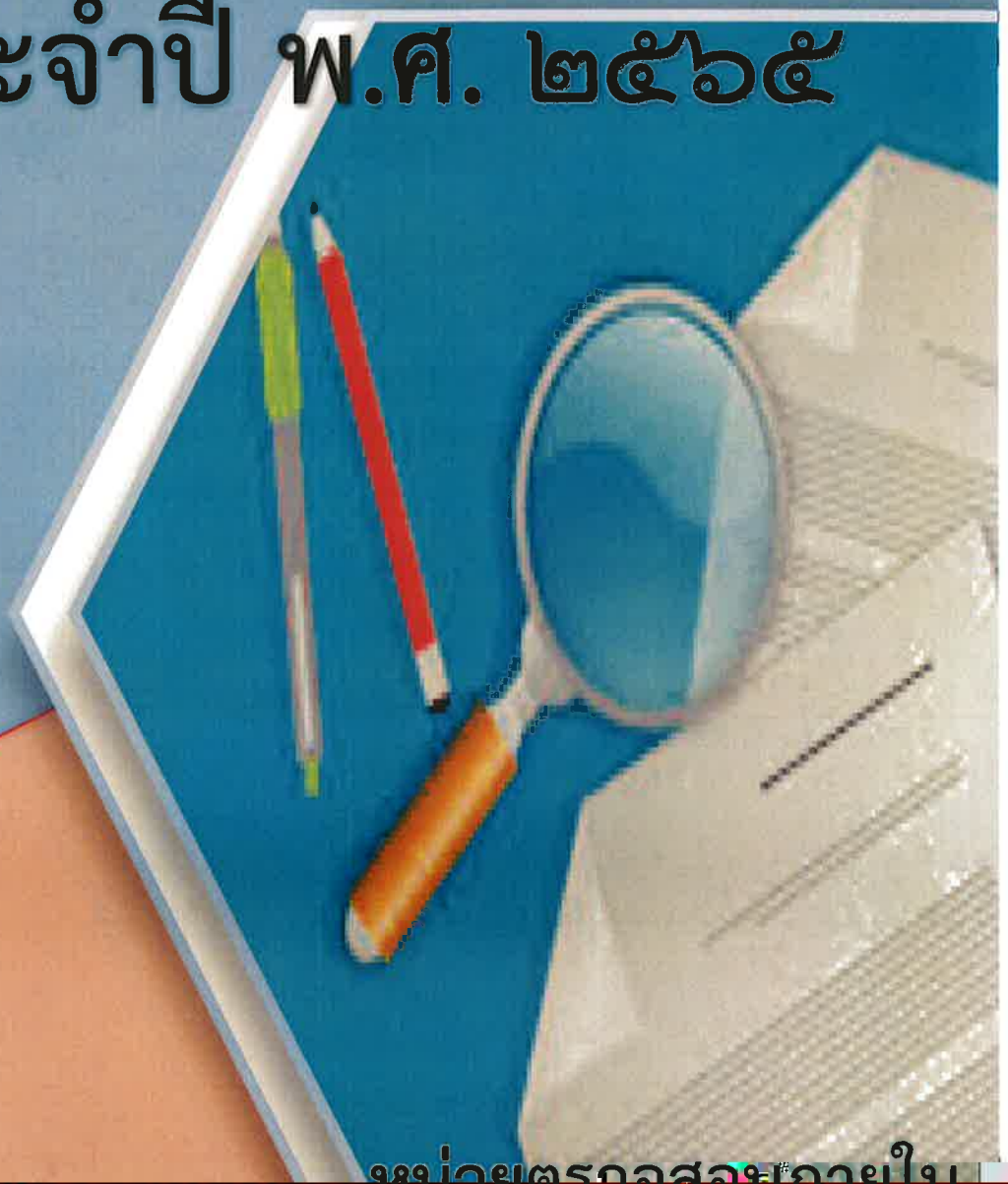


# แผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕



หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหาร วนตำบลบ้านเจ

อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ



**แผนการตรวจสอบประจำปี**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง**

**หลักการ**

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารเงินและทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจเป็นอย่างไรมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ
๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๔. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพทางการเงิน การบัญชี และรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้
๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบข้อบกพร่องที่ตรวจพบหรือปัญหาที่มาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อสามารถตัดสินใจ/สั่งการ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์ ก่อนที่หน่วยตรวจสอบภายนอก คือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/จังหวัด/อำเภอ) เข้าตรวจ
๗. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจเพียงพอและเหมาะสม

๘. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

## **ขอบเขตการตรวจสอบ**

### **๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)**

งานตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอและ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมิน ความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง และการบริหาร ความเสี่ยงของหน่วยตรวจรับ ซึ่งรวมถึง

๑.๑ ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วย ตรวจรับเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๑.๒ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ กำหนดเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับ นโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง

๑.๓ สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๑.๔ ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้ เหมาะสม กับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๑.๕ ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้าน เจียง

๑.๖ วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

### **๒. หน่วยตรวจรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

๒.๑ สำนักงานปลัด

๒.๒ กองคลัง

๒.๓ กองช่าง

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

### **๓. แนวทางการตรวจสอบภายใน**

๓.๑ ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้านเทคนิค และวิธีการ ตรวจสอบที่ยอมรับกันโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและ การปฏิบัติของหน่วยตรวจรับ

๓.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบายกฎหมาย

ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓.๓ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตาม(๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๓.๔ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับคำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

#### ๔. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน(ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. ตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. การทดสอบการบวกเลข

#### ๕. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

#### ๖. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ( ปรากฏตามเอกสารแนบ)

#### ๗. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. จัดทำบัญชีและจัดเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งจะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติ

## ๘. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

-งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง

### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางอรวรรณ นอกสระ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

### งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน ค่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไม่ได้ตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน จึงเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็นจากสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗(๔)

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางอรวรรณ นอกสระ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางภคิณีมา เพชรนอก)

หัวหน้าสำนักปลัดรักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางจินตนา นวลสาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น(Assurance Services)				-นางอรรณน นอกสระ	
	การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)				นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๔	๑/๒๐	ชำนาญการ	
	๒. การโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์,กรกฎาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๓. การใช้และดูแลรถยนต์ส่วนกลาง	๓ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๔,มีนาคม,กันยายน๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๔. การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๒ ครั้ง/ปี	มกราคม,มิถุนายน ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๕. ทะเบียนคุมการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของข้าราชการ(แบบ๖๐๐๕)	๒ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๔,เมษายน ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๖. การตรวจด้านการค้าเงินงานโครงการ	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม,กรกฎาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๗. การยืมเงินงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์,สิงหาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	เรื่องอื่นๆ					
	๘. ตรวจสอบประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐		
	๙. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา(Consulting Services)					
	๑๐. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางอรรณน นอกสระ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอใบขงตการตรวจสอบ  
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
 องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ต้องการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น(Assurance Services) การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) ๑. การรับส่งเงินและการนำฝากธนาคาร ๒. การจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำเดือน ๓. การจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ๔. การยืมเงินงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม ๕. การเบิกจ่ายเงินสะสม ๖. การกักเงิน ๗. การใช้และดูแลรถยนต์ส่วนกลาง ๘. หลักประกันสัญญา และการจัดทำทะเบียนคุม ๙. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๐. การโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๑๑. การตรวจดำเนินการดำเนินงานโครงการ เรื่องอื่นๆ ๑๒. ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๓ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มกราคม, พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีนาคม, สิงหาคม ๒๕๖๕ มกราคม ๒๕๖๕ กุมภาพันธ์, สิงหาคม ๒๕๖๕ มีนาคม, กันยายน ๒๕๖๕ ตุลาคม ๒๕๖๔, มิถุนายน ๒๕๖๕ ตุลาคม ๒๕๖๔, มีนาคม, กันยายน ๒๕๖๕ ธันวาคม ๒๕๕๔, กรกฎาคม ๒๕๖๕ มกราคม ๒๕๖๕ กุมภาพันธ์, กรกฎาคม ๒๕๖๕ มกราคม, มิถุนายน ๒๕๖๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐	-นางอรรฉรรณ นอกสระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	

หน่วยรับตรวจ

กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ

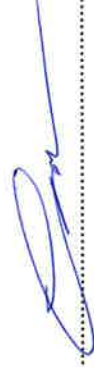
- ๑๓. การสอบทานการปฏิบัติงานจัดการความเสี่ยง
- ๑๔. การบริการให้คำปรึกษา(Consulting Services)

กองคลัง

๑๔. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐		
	ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ).....



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางอรพรรณ นอกสระ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



**รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจการตรวจสอบ**  
**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ**

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น(Assurance Services)					
	การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด					
	๑. การใช้และดูแลรถยนต์ส่วนกลาง	๓ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๔,มีนาคม,กันยายน๒๕๖๕	๑/๒๐	-นางอรรณน นอกสระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
	๒. รายจ่ายประจำปีด้านงานโครงสร้างพื้นฐาน	๒ ครั้ง/ปี	มกราคม,มิถุนายน ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๓. การโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์,กรกฎาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๔. การยืมเงินงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์,สิงหาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	เรื่องอื่นๆ					
	๕. ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐		
	๖. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา(Consulting Services)					
	๗. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางอรรณน นอกสระ)  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอขอตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น(Assurance Services)					
ศาสนาและวัฒนธรรม	การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด					
	๑. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย	๓ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๔, เมษายน, สิงหาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐	-นางอรรณน นอกสระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
	๒. การตรวจดำเนินการดำเนินงานโครงการ	๒ ครั้ง/ปี	มกราคม, พฤษภาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๓. การโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์, กรกฎาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๔. การยืมเงินงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์, สิงหาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐		
	๕. การตรวจเอกสารฎีกา รับ-จ่าย จำนวน ๓ ศูนย์					
	๖. การตรวจใบเสร็จรับเงิน จำนวน ๓ ศูนย์					
	เรื่องอื่นๆ					
	๕. ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐		
	๖. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา(Consulting Services)					
	๗. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			


(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางอรรณน นอกสระ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอเบตการตรวจสอบ  
 แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
 องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรมหรือเรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิ- การสังคม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น(Assurance Services) การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด ๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ เบี้ยพิการ ๒. การตรวจจัดการดำเนินงานโครงการ ๓. การยืมเงินงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม ๔. การโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี เรื่องอื่นๆ ๕. ตรวจสอบตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ๖. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๔,มีนาคม,สิงหาคม ๒๕๖๕ เมษายน,กันยายน ๒๕๖๕ กุมภาพันธ์,สิงหาคม ๒๕๖๕ กุมภาพันธ์,กรกฎาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐	-นางอรรณ นอกสระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
	งานบริการให้คำปรึกษา(Consulting Services)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐ ๑/๒๐		
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  
  
 (นางอรรณ นอกสระ)


นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น(Assurance Services) การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด ๑. การโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. การยื่นเงินงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม ๓. การตรวจด้านงบการเงินงานโครงการ ๔. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น เรื่องอื่นๆ ๕. ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน ๖. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง งานบริการให้คำปรึกษา(Consulting Services) ๗. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ					
		๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์,กรกฎาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐	-นางอรรณณ นอกสระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
		๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์,สิงหาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐		
		๒ ครั้ง/ปี	มกราคม,พฤษภาคม ๒๕๖๕	๑/๒๐		
		๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๕	๑/๒๐		
		๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐		
		๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๑/๒๐		
			ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  


(นางอรรณณ นอกสระ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ





ที่ ขย ๗๙๕๐๑๒/ ๓๙๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง  
อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๒๖๐

๒๒ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอภักดีชุมพล

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และได้รับอนุมัติจากผู้บริหารให้ใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบและปฏิบัติงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบภายใน แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางจันทนา นวลสาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเจียง

หน่วยตรวจสอบภายใน  
อบต.บ้านเจียง  
โทร ๐๔๔-๑๐๐๓๓๕