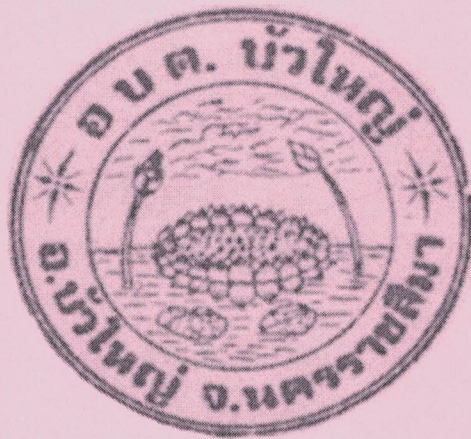


แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมการดำเนินงานอย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ เป็นเครื่องมือของผู้บริหารท้องถิ่นที่จะใช้ในการบริหารงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้ และเป็นการปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ช่วยให้หน่วยรับตรวจดำเนินงานได้อย่างบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย เกิดการรั่วไหลหรือสิ้นเปลืองและให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือได้ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

การตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อให้เป็นกรอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีเป้าหมายเพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย และไม่เกิดผลเสียหายต่อทางราชการ

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่



องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

.....

๑. หลักการ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร มีบทบาท อำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ เป็นไปในทิศทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการปฏิบัติงานราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ตามกระบวนการจัดวางระบบควบคุมภายในที่ดี โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐาน จรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

การตรวจสอบภายใน เป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน

ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบโดยมุ่งเน้นที่จะปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรในหน่วยงาน จากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ และภารกิจ ประสบผลสำเร็จ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายใน ได้นำไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด เพื่อนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และไม่สามารถลดข้อบกพร่อง และข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้นรวมทั้งการรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลสูงสุด

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ ได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๖. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงานครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่ของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ หน่วย ดังนี้

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๕. กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๖. กองส่งเสริมการเกษตร

๔. เรื่องที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด ดังนี้

๑. สำนักปลัด
 - การใช้และรักษารถยนต์
 - สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
๒. กองคลัง
 - ๒.๑ งานการเงินและบัญชี
 - การเบิกจ่ายเงิน
 - การรับเงิน การนำส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน
 - ๒.๒ งานบริหารพัสดุ
 - การตรวจสอบหลักประกันสัญญา
 - ๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - การจัดเก็บภาษีป้าย
 - การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
 - สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
๓. กองช่าง
 - การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
 - การควบคุมพัสดุ
 - สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- การดำเนินงานเกี่ยวกับรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
- สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

๖. กองส่งเสริมการเกษตร

- การดำเนินงานและประเมินผลโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

วิธีการตรวจสอบ

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

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นางสาวหนึ่งฤทัย ปะสังติโย ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ


หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

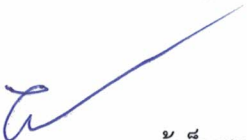
๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. รายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ


งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวหนึ่งฤทัย ปะสังติโย)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบ
(นางประนอม เจริญศรีเศรษฐ์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบ
(นายชินกฤต นรมาตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติ
(นางสาวสุกัญญา ชัยศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบขอใบตรวจการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|---|---|--|------------------------------------|---|----------|
| สำนักงานปลัด | <p>๑. การใช้และรักษารถยนต์</p> <p>๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๓. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๔. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย</p> | <p>๑ ครั้ง / ปี</p> <p>๑ ครั้ง / ปี</p> <p>๑ ครั้ง / ปี</p> | <p>ธันวาคม ๒๕๖๔</p> <p>ตุลาคม ๒๕๖๔</p> <p>พฤศจิกายน ๒๕๖๔</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p> | <p>๑/๕</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> | <p>น.ส.หนึ่งทัย ประสงค์โย</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> | |

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา
รายละเอียดประกอบขอขอตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|---|---|---|--|--|----------|
| กองคลัง | <p>๑. งานการเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเบิกจ่ายเงิน - การรับเงิน การนำส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน <p>๒. งานบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบหลักประกันสัญญา <p>๓. งานจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บภาษีป้าย - การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง <p>๔. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๕. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๖. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย</p> | <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง / ปี</p> <p>๑ ครั้ง / ปี</p> | <p>มีนาคม ๒๕๖๕</p> <p>สิงหาคม ๒๕๖๕</p> <p>พฤษภาคม ๒๕๖๕</p> <p>กรกฎาคม ๒๕๖๕</p> <p>ตุลาคม ๒๕๖๕</p> <p>พฤศจิกายน ๒๕๖๕</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p> | <p>๑/๕</p> <p>๑/๕</p> <p>๑/๕</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> | <p>น.ส.หนึ่งฤทัย ปะสังดีโย</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> | |

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา
 รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|--|---|---|-------------------------------------|--|----------|
| กองช่าง | <p>เรื่องที่ตรวจสอบ</p> <p>๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <p>๒. การควบคุมวัสดุ</p> <p>๓. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๔. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๕. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย</p> | <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> | <p>กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕</p> <p>ตุลาคม ๒๕๖๔</p> <p>พฤศจิกายน ๒๕๖๔</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p> | <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> | <p>น.ส.หนึ่งฤทัย ประสงค์โย</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> | |

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|--|--|--|-------------------------|---|----------|
| กองการศึกษาฯ | การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑. การดำเนินงานเกี่ยวกับรายได้ของสถานศึกษา ไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาใน สถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผล ระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๔. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย | ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง/ปี | มกราคม ๒๕๖๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ | ๑/๕ ๑/๒๐ ๑/๒๐ | น.ส.หนึ่งฤทัย ปะสังดีโย นักวิชาการตรวจสอบภายใน | |

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|----------------------------|---|--|--|-------------------------|--|----------|
| กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑. การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๔. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย | ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง/ปี | มิถุนายน ๒๕๖๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ | ๑/๕ ๑/๒๐ ๑/๒๐ | น.ส.หนึ่งฤทัย ประสงค์ิโย นักวิชาการตรวจสอบภายใน | |

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบขอขอตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---------------------|--|--|--|-------------------------|--|----------|
| กองส่งเสริมการเกษตร | การดำเนินงานเกี่ยวกับการ ๑. การดำเนินงานและการประเมินผลโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีพ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. สอพบงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓. สอพบงานการติดตามและรายงานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๔. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย | ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง/ปี | เมษายน ๒๕๖๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ตลอดปีงบประมาณ | ๑/๕ ๑/๒๐ ๑/๒๐ | น.ส.หนึ่งทัย ปะสังดีโย นักวิชาการตรวจสอบภายใน | |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวหนึ่งทัย ปะสังดีโย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ