



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง

ที่ กพ ๗๖๐๐๑/

วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง

เรื่องเดิม

ตามที่คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง ที่ ๕๑๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง มีหน้าที่จัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ จากผลการประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณงานตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และภารกิจอื่น ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยมีระยะเวลาครอบคลุม ๑ ปี (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี วรรคสอง ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดังแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

/ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นไปตามระเบียบ/
หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เห็นควร

๑. พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ของหน่วยตรวจสอบภายใน
(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

๒. เห็นควรแจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้หน่วยรับตรวจ ได้แก่
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ
โดยทั่วกัน

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง.....

เห็นไม่ขัดพิจารณา

(นางสาวสมพร ขอนทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(นายชอบ รอดกลสิกรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง



แผนการ
ตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วน
ตำบลลคูบ้านโอง

จัดทำโดย :
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลคูบ้านโอง

คำนำ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบให้เป็นไปตามการวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องปฏิบัติตามด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อาศัยตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ เพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เช่น การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และภารกิจ เช่น การเผยแพร่องค์ความรู้ต่างๆ ให้คำปรึกษาแนะนำข้อระเบียบกฎหมายกับผู้ปฏิบัติหน่วยงานภายนอกอื่น การประสานงานกรม/จังหวัด/อำเภอ/สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ดังนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑ - ๕

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน

๕ - ๗

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายกำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังยังเป็นการกำหนดมีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างนี้มาตราบฐาน ประกอบกับมีระเบียบบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้ง เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อาศัยตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยหน่วยงานรัฐ

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องเมื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขว่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีการรายงานฐานะการเงิน และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ/สำนัก/กอง)

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต และความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นกับทางราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโฮ้งได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์และเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ปปช.) หรือผู้กำกับดูแล (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/จังหวัด/อำเภอ) เข้าตรวจ

๓. ขอบเขตของงานตรวจสอบ

๑. ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพผลของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

๒. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๓. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

๔. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๕. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๖. ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงิน การคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

๗. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

หน่วยหน่วยตรวจรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. สำนักปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา

แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและประหยัด

๓. ประเมินการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม (๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

เรื่องที่จะตรวจ

๑. การสอบทานการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน
๔. ตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงิน บุคลากรจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๕. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
๖. ตรวจสอบพัสดุประจำปี
๗. ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ ค่าภาษีโรงเรียนและภาษีป้าย
๘. ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน
๙. ตรวจสอบการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง

วิธีการตรวจสอบ

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

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ที่ ๕๑๒ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อจกได้ดำเนินการต่อไป ตามระเบียบตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ อาศัยตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือเป็นปฏิบัติตามมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนงานตรวจสอบ

(นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนงานตรวจสอบ

(นางสาวสมพร ขงทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนงานตรวจสอบ

(นายชอบ รอดกสิกรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง อำเภอรามกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</p> <p>๑) การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒) การสอบทานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๓) การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๔) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑๕- ๓๑ มี.ค.๒๕๖๘ ๑๒ - ๒๒ พ.ย.๒๕๖๗ ๑ - ๒๘ พ.ค.๒๕๖๘</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๐ ๑/๑๐ ๑/๒๐</p>	<p>นายณะศักดิ์ ประยูรพันธ์ หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการในตำแหน่ง นวค.ตรวจสอบฯ</p>
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</p> <p>๑) การตรวจสอบพัสดุประจำปี ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)</p> <p>๒) การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๓) การจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้และลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๔) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๒๙ พ.ย. - ๓๐ ธ.ค.๒๕๖๗ ๓ มิ.ย. - ๑๔ ก.ค.๒๕๖๘ ๖ - ๓๑ มี.ค.๒๕๖๘</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๐ ๑/๓๐ ๑/๒๐</p>	<p>นายณะศักดิ์ ประยูรพันธ์ หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการในตำแหน่ง นวค.ตรวจสอบฯ</p>

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) ๑) การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	๑๖ - ๒๙ เม.ย.๒๕๖๘	๑/๑๐	นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์ หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการในตำแหน่ง นวก.ตรวจสอบฯ
	๒) การรับ - จ่ายและจัดทำทะเบียนคุมวัสดุคงเหลือ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี	๘ - ๑๙ ก.ย.๒๕๖๘	๑/๑๐	
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) ๑) การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ครั้ง/ปี	๑๐ - ๒๑ ก.พ.๒๕๖๘	๑/๑๐	นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์ หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการในตำแหน่ง นวก.ตรวจสอบฯ
	๒) การจ่ายเงินอุดหนุน/การติดตามผล งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๒๘ ส.ค.๒๕๖๘	๑/๒๐	
			ตลอดปีงบประมาณ		
			ตลอดปีงบประมาณ		

วิธีการตรวจสอบ : วิธีการสุ่มตรวจ สังเกตการณ์ การสอบถาม การตรวจทาน

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลง โดยจะดำเนินการแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทุกครั้ง

การคิดคำนวณเงิน : ปริมาณงาน : จำนวนวันทำการ/ปีงบประมาณ

- อัตรากำลัง : ๑ คน / ปีงบประมาณ
ปริมาณงาน : ๑๐ กิจกรรม / ปีงบประมาณ
ปีงบประมาณ : จำนวน ๓๖๕ วัน
หัก วันหยุดเสาร์อาทิตย์และวันหยุดนักขัตฤกษ์ ๑๒๐ วัน
หัก วันหยุดลาพักผ่อน ๑๐ วัน
หัก วันหยุดลาป่วย / ลากิจ ๑๕ วัน
หัก วันร่วมกิจกรรมงานโครงการของ อบต. ๒๕ วัน
หัก วันเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ๕ วัน
คงเหลือวันทำการประมาณ ๑๘๐ วัน / ปีงบประมาณ

