

แผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

หน่วยตรวจสอบภายใน

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้ การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๓ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑ - ๓
ขอบเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๔ - ๕
ตารางแผนการตรวจสอบ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	๖
กองคลัง	๗
กองช่าง	๘
กองสวัสดิการสังคม	๙
หน่วยตรวจสอบภายใน	๑๐
แผนดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐	๑๑

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗(๔)

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

/๓.ขอบเขต...

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก ๓ กอง ประกอบด้วย

๑) สำนักปลัด อบต.

๒) กองคลัง

๓) กองช่าง

๔) กองสวัสดิการสังคม

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษา ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๓) ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ ๑ และข้อ ๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔) สอบทานระบบงานและการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้อง กับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๑) การสุ่ม

๒) การตรวจนับ

๓) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

๔) การสอบทาน

๕) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๖) การทดสอบการบวกเลข

/๓.๔ เรื่องที่ตรวจ...

๓.๔ เรื่องที่ตรวจสอบ

๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒) กองคลัง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓) กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๔) กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๕ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๙–๓๐ กันยายน๒๕๗๐)

๓.๖ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ (ตามเอกสารที่แนบท้าย)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายมานพ สัตย์ซื่อ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ต.ค. ๖๙	พ.ย. ๖๙	ธ.ค. ๖๙	ม.ค. ๗๐	ก.พ. ๗๐	มี.ค. ๗๐	เม.ย. ๗๐	พ.ค. ๗๐	มิ.ย. ๗๐	ก.ค. ๗๐	ส.ค. ๗๐	ก.ย. ๗๐	ผู้ตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	๑. การใช้รถและรักษารถยนต์ ๒. ทะเบียนคุมวัสดุกาเบิกจ่ายวัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. การจัดทำแผนงานการดำเนินงานโครงการประจำปีงานการศึกษา	๑ พ.ย.- ๓๐ พ.ย.๖๙ ๑ พ.ย.- ๓๐ พ.ย.๖๙ ๑ ก.พ.- ๒๘ ก.พ.๗๐ ๑ ก.ค.- ๓๑ ก.ค.๗๐		←→ ←→		←→						←→			นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม	ตามเอกสารแนบแผน ๑
กองคลัง	๑. การใช้รถและรักษารถยนต์ ๒. ทะเบียนคุมต่างๆของพัสดุ ๓. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร	๑ พ.ย.- ๓๐ พ.ย.๖๙ ๑ ม.ค.- ๓๑ ม.ค. ๗๐ ๑ ส.ค.- ๓๑ ส.ค.๗๐		←→		←→							←→			ตามเอกสารแนบแผน ๒

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ต.ค. ๖๙	พ.ย. ๖๙	ธ.ค. ๖๙	ม.ค. ๗๐	ก.พ. ๗๐	มี.ค. ๗๐	เม.ย. ๗๐	พ.ค. ๗๐	มิ.ย. ๗๐	ก.ค. ๗๐	ส.ค. ๗๐	ก.ย. ๗๐		หมายเหตุ
กองช่าง	๑. ทะเบียนคำขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. รายงานการควบคุมงานและตรวจรับ ๓. ทะเบียนคุมวัสดุการเบิกจ่ายวัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ธ.ค.- ๓๑ ธ.ค.๖๙ ๑ เม.ย.- ๓๐ เม.ย.๗๐ ๑ มิ.ย.- ๓๐ มิ.ย. ๗๐			←→				←→		←→				นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม	ตามเอกสารแนบแผน ๓
กองสวัสดิการสังคม	๑. การขึ้นทะเบียนผู้รับสิทธิ์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒. แผนการดำเนินงาน รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนและประจำปี ๓. ทะเบียนคุมวัสดุการเบิกจ่ายวัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ มี.ค.- ๓๑ มี.ค. ๗๐ ๑ พ.ค.- ๓๑ พ.ค. ๗๐ ๑ มิ.ย.- ๓๐ มิ.ย. ๗๐						←→		←→	←→					ตามเอกสารแนบแผน ๔

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจเปลี่ยนแปลงหรือคาดเคลื่อนได้
เนื่องจากอาจมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..... ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายมานพ สัตย์ชื่อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

เอกสารแนบ ๑

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	๑. การใช้รถและรักษารถยนต์ ๒. ทะเบียนคุมวัสดุ การเบิกจ่ายวัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. การจัดทำแผนงานการดำเนินงานโครงการประจำปีงานการศึกษา **การสอบทานการควบคุมภายใน** - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน **หมายเหตุ** ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม	การสุ่มตรวจ/การสอบถาม/การสอบทาน/การสัมภาษณ์	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๙ ๑-๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๙ ๑-๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐ ๑-๓๑ กรกฎาคม ๒๕๗๐	นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจเปลี่ยนแปลงหรือคาดเคลื่อนได้
เนื่องจากอาจมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

เอกสารแนบ ๒

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑. การใช้รถและรักษารถยนต์ ๒. ทะเบียนคุมต่างๆของพัสดุ ๓. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร **การสอบทานการควบคุมภายใน** - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน **หมายเหตุ** ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม	การสุ่มตรวจ/การสอบถาม/การสอบทาน/การสัมภาษณ์	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๙ ๑-๓๑ มกราคม ๒๕๗๐ ๑-๓๑ สิงหาคม ๒๕๗๐	นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจเปลี่ยนแปลงหรือคาดเคลื่อนได้
เนื่องจากอาจมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

เอกสารแนบ ๓

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๑. ทะเบียนคำขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. รายงานการควบคุมงานและตรวจรับ ๓. ทะเบียนคุมวัสดุ การเบิกจ่ายวัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี **การสอบทานการควบคุมภายใน** - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน **หมายเหตุ** ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม	การสุ่มตรวจ/การสอบถาม/การสอบทาน/การสัมภาษณ์	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ ๑-๓๐ เมษายน ๒๕๗๐ ๑-๓๐ มิถุนายน ๒๕๗๐	นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจเปลี่ยนแปลงหรือคาดเคลื่อนได้
เนื่องจากอาจมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

เอกสารแนบ ๔

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม	๑. การขึ้นทะเบียนผู้รับสิทธิ์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒. แผนการดำเนินงาน รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนและประจำปี ๓. การควบคุมวัสดุและครุภัณฑ์กองสวัสดิการสังคม **การสอบทานการควบคุมภายใน** - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน **หมายเหตุ** ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม	การสุ่มตรวจ/การสอบถาม/การสอบทาน/การสัมภาษณ์	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๗๐ ๑-๓๑ พฤษภาคม ๒๕๗๐ ๑-๓๐ มิถุนายน ๒๕๗๐	นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจเปลี่ยนแปลงหรือคาดเคลื่อนได้
เนื่องจากอาจมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

	เรื่องที่จะตรวจ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน	๑. การทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตร	การสุ่มตรวจ/	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๗๐	นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม
	๒. การจัดทำแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐	การสอบถาม/ การสอบทาน/	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๗๐	
	๓. รายงานผลสรุปการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐	การสัมภาษณ์	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๗๐	
	๔. การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน		๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม–พฤศจิกายน ๒๕๗๐	
	หมายเหตุ ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม				

องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสุพรรษา ใจเสงี่ยม)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางเรืองศิริ วิเชียรฉาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายมานพ สัตย์ซื่อ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

แผนดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
ระหว่างวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๙ – ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

หน่วยรับตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๙			พ.ศ.๒๕๗๐									หมายเหตุ
	ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔			
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๑.สำนักปลัด		←→		←→						←→			
๒.กองคลัง		←→			←→						←→		
๓.กองช่าง			←→				←→		←→				
๔.กองสวัสดิการสังคม						←→		←→	←→				
๕.หน่วยตรวจสอบภายใน		←										→	