



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ที่ นฐ๗๑๔๐๖/๑๓/๖๓

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ปลัดอบต./หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ อนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ เล่ม แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

เอกสารการแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามบันทึกข้อความ
หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ นฐ๗๑๔๐๖/๑๓/๖๓ ลว. ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓

๑. ปลัดตอบ.....วันที่.....

๒. สำนักปลัดฯ.....วันที่.....

๓. กองคลัง.....วันที่.....

๔. กองช่าง.....วันที่.....

๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม.....วันที่.....

๖. กองสวัสดิการสังคม.....วันที่.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ที่ นรฐ๑๔๐๖/๑๒/๒๕๖๓

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอกในอดีต
๒. ประเมินจากการประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของอปท. (LPA)
๓. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

๔. ได้พูดคุยกับผู้บริหาร เพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย และความคิดเห็นของผู้บริหาร

๕. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

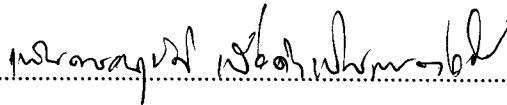
๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่เสนอมาพร้อมนี้

ปรอทพร ๓๓๓๓๓
(นางสาวปรมาพร คชรัตน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

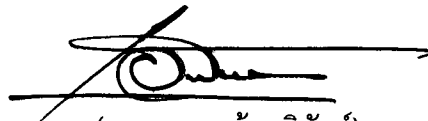
ความเห็นปลัด



(นายอรรถ พงศ์จันทร์เสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ความเห็นนายก



(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เสนอ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

จัดทำโดย
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- กองสวัสดิการสังคม

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สำนักงานปลัด ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร งานสารบรรณ การใช้และดูแลรักษารถยนต์ (การกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน ใบอนุญาตใช้รถส่วนบุคคล และบันทึกการใช้รถ แบบ ๓, แบบ ๔ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒. กองคลัง ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร การเบิกจ่ายเงิน ลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. กองช่าง การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร การใช้และดูแลรักษารถยนต์ การกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน ใบอนุญาตใช้รถส่วนบุคคล และบันทึกการใช้รถ (แบบ ๓, แบบ ๔) ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. กองช่าง การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร การใช้และดูแลรักษารถยนต์ การกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน ใบอนุญาตใช้รถส่วนบุคคล และบันทึกการใช้รถ (แบบ ๓, แบบ ๔) ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๔. กองการศึกษา การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร เอกสารการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ของหน่วยงานขอรับเงินอุดหนุน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. กองสวัสดิการสังคม การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร เอกสารการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ของหน่วยงานขอรับเงินอุดหนุน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๖. การตรวจสอบตรวจพิเศษ กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

๓. งานบริการให้คำปรึกษา

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ช่วงเวลาเข้าตรวจสอบ

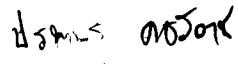
ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ดั่งมีรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ปรากฏตามเอกสารที่แนบท้าย


ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นางสาวปรมาพร คชรรัตน์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๑,๕๐๐ บาท / ปีงบประมาณ

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวปรมาพร คชรรัตน์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นายธำรง พงศ์จันทร์เสถียร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายเอนก น้อยพิทักษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๑

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด					
	๑ การใช้และดูแลรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๒ งานสารบรรณ	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	ตรวจสอบตรวจด้านการเงิน					
	๓ การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	เรื่องอื่น ๆ					
	๔ ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา					
	๘ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ) นางพรมพร ๑ ๒๕๖๔ ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวพรมพร คชรัตน์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

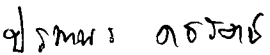
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๒

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น					
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด					
	๑ การเบิกจ่ายเงิน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๒ การใช้และดูแลรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี				
	๓ การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	ตรวจสอบด้านบริหาร					
	๔ ลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	เรื่องอื่น ๆ					
	๕ ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๖ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๗ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๘ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา					
	๙ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวปรมาพร คชรรัตน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๓

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด					
	๑ การใช้และดูแลรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๒ การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร เรื่องอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี		๑/๑๕		
	๓ ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการ ตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี		๑/๒๐		
	งานบริการให้คำปรึกษา					
	๗ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ) สุพรรณ ๑ ด.วิชา ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวปรมาพร คชรัตน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๔

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ	
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด</p> <p>๑ การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร</p> <p>๒ การใช้และดูแลรักษารถยนต์</p> <p>๓ เอกสารการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของหน่วยขอรับเงินอุดหนุนเรื่องอื่น ๆ</p> <p>๔ ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา</p> <p>๘ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>		<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๐๕</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p>			
			ตลอดปีงบประมาณ				

(ลงชื่อ) สุรภมาพร อรรถานันท์ ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวปรมาพร คชรัตน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๕

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ	
กองสวัสดิการสังคม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด</p> <p>๑ การใช้และดูแลรักษารถยนต์</p> <p>๒ การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร</p> <p>๓ เอกสารการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของหน่วยขอรับเงินอุดหนุนเรื่องอื่น ๆ</p> <p>๔ ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา</p> <p>๘ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>		<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๐๕</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p>			
			ตลอดปีงบประมาณ				

(ลงชื่อ) ประภาพร ธรรมสาร ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวประภาพร ธรรมสาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เอกสารแนบ ๑

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
 องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย
สำนักปลัด	๑.การใช้และดูแลรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี			x									
	๒.งานสารบรรณ	๑ ครั้ง/ปี					x							
	๓.การเบิกจ่ายค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร	๑ ครั้ง/ปี				x								
	๔.การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑ สิงหาคม - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔											
กองคลัง	๑. การเบิกจ่ายเงิน	๑ ครั้ง/ปี						x						
	๒. การใช้และดูแลรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี			x									
	๓. การเบิกจ่ายค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร	๑ ครั้ง/ปี							x					
	๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑ สิงหาคม - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔											
กองช่าง	๑. การใช้และดูแลรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี			x									
	๒. การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือเล่าเรียนบุตร	๑ ครั้ง/ปี								x				
	๓.การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑ สิงหาคม - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔											
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ			นางสาวปรมาพร คชรัตน์											

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบแนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่อำเภอสามพราณ จังหวัดนครปฐม

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔													
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย					
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑. การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเรียนบุตร	๑ ครั้ง/ปี															x		
	๒. การใช้และดูแลรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี			x														
	๓. เอกสารการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของหน่วยขอรับเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี																x	
	๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑ สิงหาคม - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔																
กอง สวัสดิการ สังคม	๑. การใช้และดูแลรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี			x														
	๒. การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเรียนบุตร	๑ ครั้ง/ปี																	x
	๓. เอกสารการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของหน่วยขอรับเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี																	x
	๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑ สิงหาคม - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔																
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ			นางสาวปรมาพร คชรรัตน์																

- หมายเหตุ :
๑. ระยะเวลาในการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
 ๒. เดือนตุลาคม ถึงเดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓ ปฏิบัติงานดังนี้
 - ดำเนินการจัดประชุมประเมินความเสี่ยง โดยเรียนเชิญคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เข้าร่วมประชุม เพื่อ
 - จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
 - ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
 - จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๔ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕ - พ.ศ. ๒๕๖๘)