



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย
ที่ นค ๓๑๓๐๕/๐๐๙ วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง)

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอกในอดีต
๒. ประเมินจากการประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของอปท. (LPA)
๓. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ
๔. ได้พูดคุยกับผู้บริหารเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย และความคิดเห็นของผู้บริหาร
๕. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

/๓.๓ มาตรฐาน...

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

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

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๙ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อพิจารณาและอนุมัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่เสนอมาพร้อมนี้

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมงเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องรวมถึงปฏิบัติงานตามนโยบายฯ ที่กำหนดไว้ เห็นควรโปรดพิจารณาดังนี้

- ๑) พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
- ๒) พิจารณาอนุมัติให้สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และประชาสัมพันธ์ในสื่ออิเล็กทรอนิกส์ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมงเพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน
- ๓) พิจารณาอนุมัติให้สำเนาบันทกข้อความฉบับนี้ สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และแจ้งให้หน่วยรับตรวจซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องทราบโดยทั่วไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและอนุมัติ



(นางสาวณัฐริกา รอบรู้)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง


(นายกรรตชนนท์ นามวงศา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

บันทึกข้อความที่ นค ๗๑๗๐๕/๐๐๙ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

อนุมัติ / แจ้งหน่วยรับตรวจสอบทราบโดยทั่วกัน และประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของ อบต.น้ำโมง

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....


(นายจรัญ วงศ์เสนา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี

(Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง
อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย

หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หลักการ

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงาน ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหาร สามารถนำแผนการตรวจสอบมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การ สูญเสีย หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมงได้
๕. เพื่อช่วยกระตุ้นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ให้มีความกระตือรือร้น ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ และมีความละเอียดรอบคอบ มากยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบข้อบกพร่องที่ตรวจ พบหรือปัญหาที่มาจาก การปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็น ประโยชน์ในการตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์

/ขอบเขต...

ขอบเขตของงานตรวจสอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมายวัตถุประสงค์สอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง
๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานการเงิน การคลัง
๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
๕. ประเมินผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการเงินการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง
๖. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

หน่วยรับตรวจประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๑. สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง
๒. กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง
๓. กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

วิธีการตรวจสอบ

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

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

(ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

/ผู้รับผิดชอบ...

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวณัฐริกา ครอบรู้ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งจะให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยตรวจกระทำโดยจงใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้ผู้ตรวจสอบรายงานผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาส่งเหตุการณ์ตามควรแก่กรณี

ลงชื่อ



เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวณัฐริกา ครอบรู้)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบ

(นายกรรตชนนท์ นามวงศ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

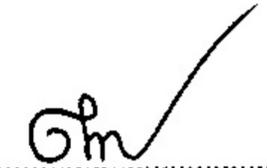
(นายจรูญ วงศ์เสนา)

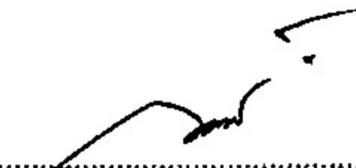
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบ วันที่ ระยะเวลา อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ความจำเป็น ตามนโยบายและอัตรากำลังที่มีอยู่

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง ตำบลน้ำโมง อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ ครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจ	จำนวนคน/ วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนัก งานปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๘	๑/๗	นางสาวณัฐริกา ครอบรู้ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ " " " " "	
	๒. ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๒๕๖๘	๑/๑๐		
	๓. ตรวจสอบเบี้ยยังชีพ	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๒๕๖๙	๑/๑๐		
	๔. ตรวจสอบการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๒๕๖๙	๑/๑๐		
	๕. ตรวจสอบการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบ e-plan	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๒๕๖๙	๑/๑๐		
	๖. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๒๕๖๙	๑/๕		
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)			ตลอดปีงบประมาณ			
๖. งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ						

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำแผนตรวจ
(นางสาวณัฐริกา ครอบรู้)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

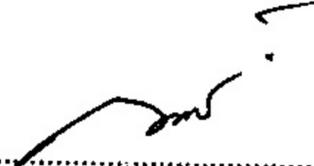
ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(นายกรรตชนนธ์ นามวงศ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

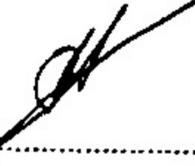
ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายจรัญ วงศ์เสนา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง ตำบลน้ำโมง อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ ครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจ	จำนวนคน/ วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๒. การรับ การตรวจเงิน และการนำส่งเงิน ๓. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporation Online ๔. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ๕. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๕. งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๘ ม.ค. ๒๕๖๙ เม.ย. ๒๕๖๙ พ.ค. ๒๕๖๘ ก.ค. ๒๕๖๘	๑/๗ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๕	นางสาวณัฐริกา ครอบรู้ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ " " " " " " "	
			ตลอดปีงบประมาณ			

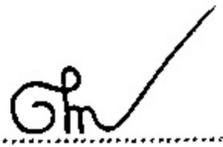
ลงชื่อ..........ผู้จัดทำแผนตรวจ
(นางสาวณัฐริกา ครอบรู้)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

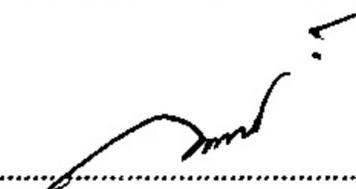
ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(นายกรรตชนนท์ นามวงศ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

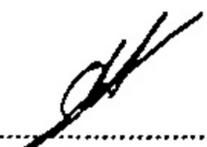
ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายจรัญ วงศ์เสนา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง ตำบลน้ำโมง อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ ครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจ	จำนวนคน/ วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๒. การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมาย ควบคุมอาคาร ๓. การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินโครงการก่อสร้างตาม ข้อบัญญัติงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ๕. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการ ตรวจสอบ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๕. งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ท.ย. ๒๕๖๔ มิ.ย. ๒๕๖๔ ก.ค. ๒๕๖๔ ส.ค. ๒๕๖๔ ก.ย. ๒๕๖๔ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๗ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๔	นางสาวณัฐริกา ครอบรู้ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ " " " "	

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำแผนตรวจ
(นางสาวณัฐริกา ครอบรู้)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(นายกรรตชนนท์ นามวงศา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายจรัญ วงศ์เสนา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง ตำบลน้ำโมง อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ ครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจ	จำนวนคน/ วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๒. เงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น ๓. การเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็ก ๔. การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก ๕. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการ ตรวจสอบ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๖. งานบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๘ มี.ค. ๒๕๖๙ เม.ย ๒๕๖๙ มิ.ย. ๒๕๖๙ ก.ย. ๒๕๖๙	๑/๓ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๔	นางสาวณัฐริกา ครอบรู้ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ " " " " " "	
			ตลอดปีงบประมาณ			

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำแผนตรวจ
(นางสาวณัฐริกา ครอบรู้)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(นายกรรตชนนท์ นามวงศา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายจรัญ วงศ์เสนา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำโมง