



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

ที่ พบ ๓๔๓๐๕/๑๒

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

๑. เรื่องเดิม

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

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยได้พิจารณาจาก การประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ และได้หารือกับผู้บริหารเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย และความคิดเห็นของผู้บริหาร

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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

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 พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่เสนอมาพร้อมนี้



(นายอิสระ องอาจ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

ความเห็นคำสั่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

.....
.....



(นางทัศนีย์ ทองพูล)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

ความเห็นคำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

.....
.....



(นายนิรันดร์ รุ่งรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

ที่ พบ ๗๔๗๐๕/๑๓

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕

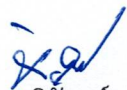
เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลมอนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะ ตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด แนบมาทำยนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายนิรันดร์ รุ่งรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

ได้รับแผนปฏิบัติการ การตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

สำนักปลัด..... วันที่ ๒๖ ก.ย. ๖๕

กองคลัง..... วันที่ ๒๓ ก.ย. ๖๕

กองช่าง..... วันที่ ๒๖ ก.ย. ๖๕

กองสวัสดิการฯ..... วันที่ ๒๓ ก.ย. ๖๕

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

๑. วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

- ๑) เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
- ๒) เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๑) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจรับว่าปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
- ๒) เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
- ๔) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๕) เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบ เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
- ๖) เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูล และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินและบัญชี
- ๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนด
- ๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ
- ๔) การตรวจสอบอื่นๆ เช่น การตรวจสอบการบริหาร และการตรวจสอบพิเศษ (ตามที่ได้รับมอบหมาย เป็นกรณีพิเศษ)

๓.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

เป็นการบริการให้ปรึกษา แนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการโดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล บริหารความเสี่ยงและการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลมให้ดีขึ้น

๓.๓ หน่วยรับตรวจ

สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม จำนวน ๔ (สำนัก/กอง) ไม่รวมหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสวัสดิการสังคม

๓.๔ เรื่องที่ตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๒๐ กิจกรรม

(๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงาน
- ๒) การจัดทำแผนอัตรากำลังของ อบต.
- ๓) การการจัดทำแผนพัฒนา ๕ ปี
- ๔) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๕) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) กองคลัง ตรวจสอบ ๗ กิจกรรม

- ๑) การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน
- ๒) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร
- ๓) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน
- ๔) การเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง
- ๕) การจัดเก็บภาษีป้าย
- ๖) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๗) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) กองช่าง ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม

- ๑) การประมาณราคาและการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง
- ๒) การต่อใบอนุญาตธุรกิจพลังงาน
- ๓) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๔) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม

- ๑) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
- ๒) การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปี
- ๓) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๔) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบแผนการตรวจสอบประจำปี)

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

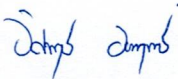
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นายอิสระ งามอาจ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๖. งบประมาณ


เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นายอิสระ งามอาจ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางทัศนีย์ ทองพูล)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายนิรันดร์ รุ่งรัตน์)

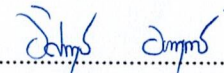
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารแนบแผน ๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	๑ การเลื่อนชั้นเงินเดือนพนักงาน	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๒ การจัดทำแผนอัตรากำลังของ อบต.	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๓ การจัดทำแผนพัฒนา ๕ ปี	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	เรื่องอื่นๆ					
	๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ธ.ค. ๖๕	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๒ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ธ.ค. ๖๕	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ			ตลอดปีงบประมาณ		นายอิสระ องอาจ

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

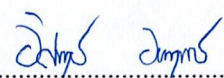
(นายอิสระ องอาจ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
 องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารแนบแผน ๒

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๑ การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๒ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๓ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๔ การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๕ การจัดเก็บภาษีป้าย	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	เรื่องอื่นๆ					
	๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ธ.ค. ๖๕	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๒ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ธ.ค. ๖๕	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ			ตลอดปีงบประมาณ		นายอิสระ องอาจ

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายอิสระ องอาจ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารแนบแผน ๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑ การประมาณราคาและการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๒ การต่อใบอนุญาตธุรกิจพลังงาน เรื่องอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ธ.ค. ๖๕	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๒ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ธ.ค. ๖๕	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		นายอิสระ องอาจ	

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายอิสระ องอาจ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
 องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสารแนบแผน ๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	๑ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๒ การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-๖๖	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	เรื่องอื่นๆ					
	๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ธ.ค. ๖๕	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	๒ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. - ธ.ค. ๖๕	๑/๑๐	นายอิสระ องอาจ	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		นายอิสระ องอาจ	

(ลงชื่อ) *อิสระ งาม*ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายอิสระ งาม)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหลม