



แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว  
อำเภอรัชฎา จังหวัดตรัง

## คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๒ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

## สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑
กฎบัตรการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว	๔
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน	๗
สำนักปลัด อบต.	๗
กองคลัง	๑๐
กองช่าง	๑๔
<b>ภาคผนวก</b>	
- คำสั่ง อบต.หนองบัว ที่ ๓๗๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓	๑๗
เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	
- คำสั่ง อบต.หนองบัว ที่ ๒๔๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔	๑๘
เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	



**แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอร้อยป่า จังหวัดตรัง**

**๑. หลักการและเหตุผล**

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

**๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนได้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและคุ้มค่า

๒.๔ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**๓. ขอบเขตการตรวจสอบ**

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานรับตรวจ จำนวน ๓ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑) สำนักปลัด อบต.

๒) กองคลัง

๓) กองช่าง

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ



๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๓) ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ ๑ และข้อ ๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔) สอบทานระบบงานและการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบาย

### ๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๔) การสอบทาน
- ๕) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๖) การทดสอบการบวกเลข

### ๓.๔ เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑) สำนักปลัด อบต. ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒) กองคลัง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓) กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

### ๓.๕ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

### ๓.๖ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตามเอกสารแนบท้าย)

## ๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายขจรศักดิ์ เขียวไชย ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว (นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับต้น) รักษาการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

## ๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน



ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายขจรศักดิ์ เขียวไชย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
รักษาการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวนุชรี เทพรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว



ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมชาย สงรักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว



## กฎบัตรการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอร้อยภู จังหวัดตรัง

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานได้เข้าใจเกี่ยวกับความหมาย วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา ขอบเขตการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบหน่วยตรวจสอบ ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจและความร่วมมือในการปฏิบัติงานระหว่าง หน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งจะก่อให้เกิดการประสานประโยชน์ โดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

### ค่านิยม

การตรวจสอบภายใน คือ กิจกรรมที่การให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายใน จะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

### วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการ ใช้จ่ายเงิน การป้องกันทรัพย์สิน ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### สายการบังคับบัญชา

1. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
2. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบระยะยาว ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
3. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล หนองบัว โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

### อำนาจหน้าที่

๑. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว และมีอำนาจหน้าที่ในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงาน ตรวจสอบ โดยมีสิทธิที่จะขอทำการตรวจสอบทรัพย์สินและกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานรับตรวจ รวมทั้งเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้องตลอดจนการสังเกตการณ์ การสอบถาม และขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงาน ตรวจสอบ

๒. หน่วยงานการตรวจสอบภายใน ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงานและระบบควบคุมภายใน หรือแก้ไขระบบควบคุมภายในของหน่วยงานรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความ รับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ใน ความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

๓. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี โดยใช้การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในตาม กิจกรรมและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ตามมาตรฐานที่กำหนดและรวมถึงความเห็นของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับ ความเสี่ยง หรือการควบคุมภายใน และนำเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่ออนุมัติ รวมทั้งกรณีที่มีการแก้ไข



เปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบประจำปี จะต้องนำเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่ออนุมัติ แล้วจึงแจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีที่ผ่านการอนุมัติให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและส่วนราชการในสังกัด

๔. ปฏิบัติงานตามหน้าที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี ตามที่ได้รับอนุมัติ รวมทั้งการปฏิบัติงานอื่นตามหัวหน้าส่วนราชการมอบหมายได้ตามควรแต่กรณี ทั้งนี้ งานดังกล่าวต้องไม่ใช่งานที่มีลักษณะประจำ และต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม มีส่วนได้เสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๕. ขอบเขตการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบการดำเนินงาน รวมทั้งการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องมีความเป็นอิสระ ทั้งในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติ และการเสนอความเห็น

#### ความรับผิดชอบ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบภายในโดยรายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอ คำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้

๑. ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอและประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในทั้งทางการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติงาน

๒. ประสานกับหน่วยงานรับตรวจ (สำนัก/กอง) เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบ มีประโยชน์สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๓. ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและหน่วยงานอื่นเพื่อให้เกิดผลงานร่วมที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๔. การจัดลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และเสนอแผนการตรวจสอบภายใน ตารางเวลาโดยมีผู้บริหารเห็นชอบ

๕. การพิจารณาลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบและเวลาดำเนินการให้พิจารณาจากความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

๕.๑ การขาดข้อมูลการเงินและการปฏิบัติงานที่ดี

๕.๒ การละเลยการปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน วิธีการปฏิบัติงานและข้อกำหนดทางกฎหมาย

๕.๓ ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย

๕.๔ การไม่ประหยัดหรือไม่มีประสิทธิภาพของงาน

๕.๕ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

๖. พัฒนาบุคลากรผู้ตรวจสอบภายในให้มีความรู้ ความชำนาญ ในด้านวิชาชีพการตรวจสอบภายในอย่างเพียงพอ

#### หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๒. จัดให้มีระบบเก็บเอกสาร ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

๓. จัดเตรียมรายละเอียดแผนงานและโครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อ

ประโยชน์ในการตรวจสอบ

๔. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานทางการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ตรวจสอบได้

๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงของข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ

ในกรณีที่เจ้าหน้าที่หน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายสมชาย สงรักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอรัชฎา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานสำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p><b>๑. งานบริหารงานทั่วไป</b></p> <p>การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>(๑) ตรวจสอบการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือไม่</p> <p>(๒) ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์รปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ และถูกต้องตามหมวดรายจ่ายหรือไม่</p> <p>(๓) ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุนเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่</p> <p>(๔) ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณการเปลี่ยนแปลงแก้ไขค่าใช้จ่าย การได้รับอนุมัติเป็นไปตามวิชาการงบประมาณหรือไม่</p> <p>(๕) การใช้และรักษารายยนต์ขององค์รปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>(๖) การควบคุมวัสดุ</p>	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	น.ส.นุชรี เทพรัตน์ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอรัชฎา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานสำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p><b>๒. งานนโยบายและแผน</b> การจัดทำแผน</p> <p>(๑) ตรวจสอบเอกสารในการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในระเบียบฯ องค์ประกอบของคณะกรรมการเหมาะสมอย่างไรหรือไม่</p> <p>(๒) การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ โดยพิจารณาจาก</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- รายงานการประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ</li><li>- ติดตามการนำผลการประชุมที่สำคัญว่าได้ดำเนินการเพียงใด และสุ่มตรวจสอบกับแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการประจำปีที่ทำไว้</li></ul> <p>(๓) สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพียงใด</p> <p>(๔) พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการต่าง ๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนพัฒนาและแผนดำเนินงานประจำปีหรือไม่เพียงใด</p> <p>(๕) สอบทานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นมีประสิทธิภาพเพียงใด</p>	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายขจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอรัญญา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานสำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<ul style="list-style-type: none"><li>- สอบทานระบบและวิธีการติดตามประเมินผล แผนพัฒนาสามปีที่กำหนดไว้</li><li>- สอบทานว่าได้มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่นตามที่กำหนดไว้หรือไม่ เพียงใด</li><li>- ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้องกับการติดตาม ประเมินผลตลอดจนรายงานผลการติดตามการ ปฏิบัติงานและผลการประเมิน</li></ul> <p><b>๓. งานสวัสดิการสังคม</b></p> <p>(๑) ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยโรคเอดส์ เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ</p> <p>(๒) ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยโรคเอดส์</p>	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายขจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอรัญญา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานสำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p><b>๓. งานสาธารณสุข</b></p> <p>(๑) การเบิก - จ่ายกองทุน/การบันทึกบัญชีหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น (สปสข.)</p> <p>(๒) ใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่าง ๆ ตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุขในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว</p> <p><b>๔. งานการศึกษา</b></p> <p>(๑) ตรวจสอบแผนงานการศึกษา</p> <p>(๒) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณให้แก่สถานศึกษา/ฎีกาอุดหนุนงบประมาณให้แก่โรงเรียนประถมศึกษาในพื้นที่</p> <p>(๓) ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษาของสถานศึกษา</p> <p>(๔) ตรวจสอบแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของสถานศึกษา</p> <p>(๕) ตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p>	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอธัญญา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานสำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>(๖) ตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณของสถานศึกษาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑</p> <p>(๗) ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณสอดคล้องกับแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หรือไม่</p> <p>(๘) ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา/เอกสารการเบิก - จ่าย</p>	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายขจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอรัญญา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานสำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p><b>๕. การสอบทานการควบคุมภายใน</b></p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่</li><li>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอหรือไม่</li></ul>	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายขจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอรัญญา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<b>๑. งานบริหารงานคลัง</b> (๑) การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายขจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน
	<b>๒. งานการเงินและบัญชี</b> (๑) การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน (๒) การเบิก - จ่าย (๓) การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๔) การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายขจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน
	<b>๓. งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้</b> (๑) ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินเข้าใบสรุบบำเหน็จ และ ทะเบียนรายรับ เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการครบถ้วน ถูกต้องตามประเภทเงินหรือไม่ การนำส่งเงินเข้าทะเบียน รายรับ เข้าใบผ่านรายการมาตรฐาน ๑,๓ เพื่อผ่านใบ บัญชีแยกประเภทที่เกี่ยวข้อง	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายขจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอธัญญา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>(๒) สอบทานงบรายรับว่าเงินรับจริงถูกต้องตามบัญชีแยกประเภทและทะเบียนรายรับหรือไม่</p> <p>(๓) การเบิก - จ่ายใบเสร็จและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน</p> <p>(๔) การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย</p> <p><b>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ</b></p> <p>(๑) ตรวจสอบรายการกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีว่าอยู่ในแผนการดำเนินงานประจำปีหรือไม่</p> <p>(๒) แผนปฏิบัติการจัดซื้อ - จัดจ้างมีการกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนการดำเนินการอย่างชัดเจนหรือไม่</p> <p>(๓) ตรวจสอบรายการที่เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ (หากไม่เป็นไปตามแผนเพราะเหตุใด)</p> <p>(๔) รายงานผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>(๕) ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีการและภายในวงเงินที่กำหนด</p>	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายขจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอรัญญา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>(๖) ความชำรุดบกพร่อง</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการแต่งตั้งความรับผิดชอบตรวจสอบสภาพความชำรุดบกพร่องของพัสดุหรือไม่ และมีการคืนหลักประกันสภาพก่อนกำหนดเวลาของสัญญาหรือไม่</li><li>- ตรวจสอบว่าได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องอย่างไร</li></ul> <p>(๗) การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบ รับมอบพัสดุระหว่างคณะกรรมการการตรวจรับพัสดุ/ตรวจรับพัสดุ กับเจ้าพนักงานพัสดุ หรือไม่</li><li>- ทดสอบการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ และทะเบียนครุภัณฑ์ว่าครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ และระบบควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุที่รัดกุม หรือไม่</li><li>- ตรวจสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำหรือไม่</li><li>- กรณีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงผลและกำหนดวันส่งคืนหรือไม่</li></ul>			

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอธัญญา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<ul style="list-style-type: none"><li>- ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี กรณีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพหมดความจำเป็น เจ้าพนักงานพัสดุได้ดำเนินการตามระเบียบต่อไปหรือไม่ อย่างไร เมื่อมีการจำหน่ายพัสดุแล้ว มีการลงจ่ายพัสดุออกจากบัญชีหรือไม่</li><li>(๓) การตรวจสอบพัสดุ<ul style="list-style-type: none"><li>- หัวหน้าพัสดุได้รับการแต่งตั้งหรือไม่</li><li>- ทดสอบการลงรับ - การจ่ายพัสดุในทะเบียนพัสดุว่ามีหลักฐานประกอบการรับจ่าย ให้ตรวจสอบครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ ตรวจสอบลักษณะรายงาน ตรวจสอบพัสดุสิ้นปีงบประมาณเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ หรือไม่ และติดตามรายงานจำหน่ายครุภัณฑ์ว่าเป็นไปตามระเบียบฯ หรือไม่</li><li>- ตรวจสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำหรือไม่</li><li>- กรณีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงเหตุผลและกำหนดวันส่งคืนหรือไม่</li></ul></li></ul>			



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอรัษฎา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>(๙) การทำสัญญาและหลักประกันสัญญา ทะเบียนเงินมัดจำ ประกันสัญญา</p> <p><b>๕. การสอบทานการควบคุมภายใน</b></p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการ ควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่าง เหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการ ควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖)</li><li>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมิน การควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่</li></ul>	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายขจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอธัญญา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานกองช่าง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	<b>๑. งานบริหารงานทั่วไป</b> (๑) ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ (๒) การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน
	<b>๒. งานก่อสร้าง</b> (๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลงหรือถอนอาคาร (๒) การควบคุมอาคารก่อสร้าง (๓) ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (๔) ตรวจสอบงานออกสำรวจ/ออกแบบ/ประมาณการ ก่อสร้าง/การกำหนดราคากลาง/การควบคุมงานก่อสร้าง	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อำเภอรัชฎา จังหวัดตรัง  
หน่วยงานกองช่าง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>๓. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่</li><li>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอหรือไม่</li></ul>	๔ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๓ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๔ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	นายขจรศักดิ์ เขียวไชย เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน