



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ โทร. ๐๔๓๒๕๒๐๒๕
ที่ ขก ๗๖๑๐๑/ วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี
(พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของ
ปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ได้จัดทำ

(๑) แผนตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐)

(๒) แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงความ
เหมาะสม ทั้งเชิงปริมาณคุณภาพ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

(๑) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

(๒) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

(๔) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

(๕) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(๖) มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่
กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และฉบับที่ ๒ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙
ตุลาคม ๒๕๖๒

/...ข้อพิจารณา

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ และแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐) เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐)
๒. พิจารณานามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. พิจารณานุมัติให้นำสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แจงเวียนให้สำนัก/กอง ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นางสุพรรณทิพย์ จูเรก้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

-เพื่อโปรดพิจารณา

-เห็นควรอนุมัติแผนการตรวจสอบฯ/แจ้งเวียน สำนัก/กอง ทราบ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

-เห็นควรอนุมัติ/ แจ้งเวียน สำนัก/กอง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวรัชณี ลาดโลศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

(☒) อนุมัติ / แจ้งเวียน

() ไม่อนุมัติ เพราะ

ร้อยตำรวจโท

วุฒิพงษ์ ทิพย์ฤาตรี

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี
(เริ่มตั้งแต่ ปี พุทธศักราช ๒๕๖๘ ถึง ๒๕๗๐)

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองใหญ่
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจว่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี นโยบายของรัฐ
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำกับดูแลที่ดีของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามโครงการของหน่วยรับตรวจ ที่ดำเนินการจากงบประมาณ รายจ่ายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ โดยประเมินความมีประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า การบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรและการปฏิบัติตามข้อกำหนด รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางในการแก้ไขไปพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป
๕. เพื่อเสนอผลการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชาได้ทราบ ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์และเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
๖. เพื่อลดข้อผิดพลาด / ข้อบกพร่องของหน่วยงาน (สำนัก /กอง)
๗. เพื่อป้องกันมิให้มีการปฏิบัติผิดระเบียบ หรือทุจริต

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audithing) และ ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) และการตรวจสอบอื่นๆ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๔ หน่วย ๖๐ กิจกรรม โดยแบ่งการตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๒๐ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๗	กิจกรรม
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๗	กิจกรรม
๓. กองการศึกษาฯ	ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม
๔. กองช่าง	ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม

ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๒๐ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๗	กิจกรรม
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๗	กิจกรรม
๓. กองการศึกษาฯ	ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม
๔. กองช่าง	ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม

ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๒๐ กิจกรรม

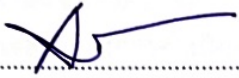
๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๗	กิจกรรม
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๗	กิจกรรม
๓. กองการศึกษาฯ	ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม
๔. กองช่าง	ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม

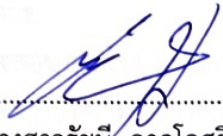
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสุวรรณีทิพย์ จูเรกแก้ว

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสุวรรณีทิพย์ จูเรกแก้ว)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ.
(นางสาวรัชณี ลาดโลศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

ร้อยตำรวจโท.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
วุฒิปงษ์ ทิพย์ฤาตรี
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
วัน ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Olan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงานวิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจนดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุมเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีการรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี นโยบายของรัฐ

๒.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำกับดูแลที่ดีของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามโครงการของหน่วยรับตรวจ ที่ดำเนินการจากงบประมาณ รายจ่ายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ โดยประเมินความมีประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า การบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรและการปฏิบัติตามข้อกำหนด รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการแก้ไขไปพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

๒.๕ เพื่อเสนอผลการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์และเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.๖ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

๒.๗ เพื่อลดข้อผิดพลาด/ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจสอบ (สำนัก/กอง)

๒.๘ เพื่อป้องปรามมิให้การปฏิบัติผิดระเบียบ หรือทุจริต

/...๓.ขอบเขต

๓.ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
- ๑.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
- ๑.๓ การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)
- ๑.๔ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
- ๑.๕ การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information System Auditing)
- ๑.๖ การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)
- ๑.๗ การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- ๑.๘ การตรวจสอบอื่นๆ

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองการศึกษาฯ
- กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

งานบริการ แนะนำ ลักษณะและขอบเขตของงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้หน่วยรับและเป็นการลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

๔.วิธีการตรวจสอบ

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

๕. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘)

๖. ขั้นตอนและแนวทางการตรวจสอบ

แนวการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ให้ความสำคัญในเรื่องของการประเมินการควบคุมภายใน การตรวจสอบการดำเนินงาน การตรวจสอบการบริหาร การตรวจสอบพิเศษ ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด และการติดตามงานของ สตง. หรือตามที่หัวหน้าส่วนราชการมอบหมาย รวมทั้งการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง การติดตามผลการตรวจสอบภายใน

/...กิจกรรม

กิจกรรม / ขั้นตอนการดำเนินงาน	ระยะเวลา
๑.จัดทำแผนการตรวจสอบ และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๒.การปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ เพื่อจัดเตรียมเอกสารและนำเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องมาทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ	อย่างน้อย ๑๒ สัปดาห์ ก่อนการเข้าตรวจสอบ
๓.รายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ และแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ	หลังจากตรวจสอบเสร็จไม่เกิน ๓ วันทำการ (ยกเว้นกรณีเร่งด่วนให้รายงานในทันที)
๔.การติดตามผลการตรวจสอบ	หลังแจ้งผลการตรวจสอบ ๑๕ วันทำการ

๗.ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสุวรรณทิพย์ จูเรกก้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๙.รายละเอียดขอบเขตและระยะเวลาในการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (เอกสารแนบ)

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสุวรรณทิพย์ จูเรกก้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางสาวรัชณี ลาดโลศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ร้อยตำรวจโทผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
วุฒิพงษ์ ทิพย์ฤาตรี
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
วัน ๑๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบขอบเขตแผนการตรวจสอบภายใน

ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ อำเภอกะระนวน จังหวัดขอนแก่น

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ความถี่ในการ ตรวจสอบจำนวน ครั้ง/ปี ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๗			พ.ศ. ๒๕๖๘								
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
กองช่าง	๑.การจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๑-๑๕ ส.ค.๖๘												
	๒.การควบคุมวัสดุ	๑	๑-๑๕ ส.ค.๖๘๑												
	๓.การขออนุญาต ปลุกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน อาคาร	๑	๑-๑๕ ส.ค.๖๘												
กองการศึกษาฯ	๑.การควบคุมวัสดุ	๑	๑-๑๕ เม.ย.๖๘												
	๒.การจัดทำรายงานอาหาร กลางวัน นมโรงเรียน	๑	๑๖-๒๘ ก.พ. ๖๘												
	๓.การจัดทำบัญชีของสถานศึกษา ศพด.	๑	๑๖-๒๘ ก.พ. ๖๘												
	๑.การใช้และรถยนต์	๑	๑-๑๕ ก.ค. ๖๘												

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ นางสาวรณทิพย์ จูเรกกำ

รายละเอียดประกอบขอบเขตแผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น															
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ความถี่ในการ ตรวจสอบจำนวน ครั้ง/ปี ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๗			พ.ศ. ๒๕๖๘								
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
กองช่าง กองการศึกษา กองคลัง สำนักปลัด	๑.สอบทานการควบคุมภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยง ๒.งานบริการให้คำปรึกษา	๑	ตลอดทั้งปี ต.ค.๖๗ – ก.ย. ๖๘												

หมายเหตุ แผนอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(นางสุวรรณทิพย์ จูเรก้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางสาวรัชณี ลาดโลศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

วันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ร้อยตำรวจโท

วุฒิพงษ์ ทิพย์ฤาตรี

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

วันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูใหญ่ อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น															
หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ความถี่ในการ ตรวจสอบจำนวน ครั้ง/ปี	พ.ศ. ๒๕๖๗			พ.ศ. ๒๕๖๘								
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
สำนักงานปลัด	๑.งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑	๑๖-๓๐ มิ.ย. ๖๘										■		
	๒.การทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑-๑๕ ธ.ค. ๖๗			■									
	๓.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส	๑	๑-๓๑ ม.ค. ๖๘				■								
	๔.การจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๑-๑๕ ก.ย. ๖๘												■
	๕.การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	๑	๑๖-๓๐ พ.ย. ๖๗		■										
กองคลัง	๑.การจัดซื้อจัดจ้าง	๒	เม.ย. ๖๘, ส.ค. ๖๘								■				
	๒.การควบคุม การจำหน่ายพัสดุ การ ตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑	๑-๑๕ เม.ย. ๖๘								■				
	๓.หลักประกันสัญญา	๑	๑-๑๕ พ.ค. ๖๘								■				
	๔.งานจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้งานจัดเก็บ รายได้และลูกหนี้เงินยืม	๑	๑-๑๕ พ.ค. ๖๘								■				
	๕.การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒	มี.ค. ๖๘, ก.ย. ๖๘							■					■
	๖.การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม	๑	๑-๑๕ มี.ค. ๖๘							■					

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ นางสาวรณทิพย์ จูเรกก้า