



ที่ กจ ๗๗๔๐๑/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้
๗๙ หมู่ ๑ ต.บ้องตี้ อ.ไทรโยค กจ. ๗๑๑๕๐

ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอไทรโยค

อ้างถึง ระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๕๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

๒. สำเนารายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายในฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๕๖ กำหนดให้หน่วยรับตรวจสอบส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบเฉพาะกรณีของหน่วยตรวจสอบภายในที่ได้รับอนุมัติแล้ว ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแผนตรวจสอบภายในฯ มายังอำเภอไทรโยค เพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิทัศน์ ลูกอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้

โทร. ๐ ๒๙๔๐ ๖๑๒๔

โทรสาร ๐ ๒๙๔๐ ๖๑๒๔

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อตี่

ที่ ๓๘๖/๒๕๖๖

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เนื่องด้วยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๓ (๓) กำหนดให้หน่วยราชการส่วนท้องถิ่นฝ่ายบริหาร จัดให้มีการวางระบบควบคุมภายใน และโดยสมควรให้มีลักษณะงานและขอบเขตงานเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕ และ มาตรา ๘๘ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ เพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อตี่ ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งบุคคลปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------|--------------------------------------------|
| ๑. นายปิยณัฐ วงษ์วิสิทธิ์ | ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ |
| ๒. นายกฤษณ์ เข้มทอง | ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ |

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติงานในหน้าที่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ได้แก่ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ที่สังกัดในด้านงบประมาณบัญชี และพัสดุ รวมทั้งตรวจสอบหลักฐานเอกสารทางการบัญชี การเงิน ยอดเงิน การทำสัญญา การจัดซื้อพัสดุ การเบิกจ่าย การลงบัญชี การจัดเก็บรักษาพัสดุในคลังพัสดุ ตรวจสอบการใช้ และเก็บรักษายานพาหนะให้ประหยัด และถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องชื่อและระดับของตำแหน่ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนิทัศน์ ลูกอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อตี่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ อำเภอยะโฮรี จังหวัดกาญจนบุรี

ที่ สป ๒๔๒/๒๕๖๖

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองดีการบริหารส่วนตำบลบ้องตี้

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ กำหนดให้ผู้ตรวจภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ ภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย นั้น กระบวนการบริหารงาน สำหรับหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องกำหนดแผนงานไว้ล่วงหน้าเช่นเดียวกับการบริหารงานอื่นๆ โดยแผนการตรวจสอบภายใน ที่กำหนดเป็นการวางแผนดำเนินการล่วงหน้า มีระยะเวลา ๑ ปี ลักษณะของแผนจะกำหนดวัตถุประสงค์ขอบเขต เรื่องที่ตรวจสอบ ความถี่ หน่วยรับตรวจ อัตรากำลัง เวลา ผู้รับผิดชอบ ผู้สอบทานการตรวจสอบ

ดังนั้น แผนการตรวจสอบ จึงเปรียบเสมือนเข็มทิศเพื่อชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่ตรวจ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด คือ บุคลากร เวลา แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในต่อไป

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ และมาตรฐานคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดไว้ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ถ้าหากไม่ได้กำหนดมาตรฐานไว้ นั้น ให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และคู่มือการตรวจสอบของกระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้กรมบัญชีกลางได้อนุมัติไว้ตามความ (ข้อ ๑๘) แห่งระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายในส่วนราชการไว้ ๖ ฉบับ (ฉบับที่ ๔ คือ มาตรฐานวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบ)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ ได้มีคำสั่งที่ ๓๘๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้มีหน้าที่ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบ การกิจที่ได้รับมอบหมาย เช่น การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และการกิจอื่น เช่น การเผยแพร่องค์ความรู้ต่างๆ ให้คำปรึกษาแนะนำข้อระเบียบกฎหมายกับผู้ปฏิบัติงานองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยงานภายนอกอื่น การประสานงานกรม/จังหวัด/อำเภอ/สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อีกทั้ง การจัดทำตัวชี้วัดมาตรฐานการปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหารได้กำหนดให้ประเมินมาตรฐานการปฏิบัติงานทุกระยะ ๔ เดือน ดังนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ (ข้อ ๘) กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนแล้วส่งแผนตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดฯ

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ (ข้อ ๕) กำหนดให้หน่วยรับตรวจสอบส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบเฉพาะกรณีของหน่วยตรวจสอบภายในที่ได้รับอนุมัติแล้ว ส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสามสิบวัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ เว้นแต่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะขอให้ดำเนินการเป็นอย่างอื่น

๓. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ (ข้อ ๑๘) กำหนดให้กรมบัญชีกลางเป็นผู้กำหนดมาตรฐาน คู่มือแนวปฏิบัติให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายปิยณัฐ วงษ์วิสิทธิ์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายกฤษณ์ เข็มทอง)

ตำแหน่ง

พัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายสมบัติ รักษา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดรักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายนิทัศน์ ลูกอินทร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้




บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี
ที่ สป ๒๔๓ / ๒๕๖๖ วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖


เรื่อง แจ้งแผนการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เรียน หัวหน้าสำนักปลัด / กองคลัง / กองช่าง

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ ได้มีคำสั่งที่ ๓๘๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้แก่ นายปิยณัฐ วงษ์วิสิทธิ์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ และ นายกฤษณ์ เข้มทอง ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ โดยให้มีหน้าที่ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องปฏิบัติตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖ และ มาตรฐานคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดไว้ และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ ที่กำหนดเป็นการวางแผนดำเนินการล่วงหน้า มีระยะเวลา ๑ ปี ลักษณะของแผนจะกำหนดวัตถุประสงค์ขอบเขต เรื่องที่ตรวจสอบ ความถี่ หน่วยรับตรวจ อัตรากำลัง เวลา ผู้รับผิดชอบ ผู้สอบทานการตรวจสอบ นั้น

บัดนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตลอดจนได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร ให้ดำเนินการตามแผนฯ จึงขอส่งกำหนดแผนการตรวจสอบภายในมายังหน่วยงานท่านเพื่อทราบตลอดจนเตรียมความพร้อมเพื่อรับการตรวจตามวันและเวลาที่กำหนด (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

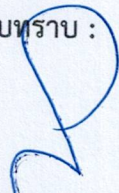
(ลงชื่อ) 
(นายปิยณัฐ วงษ์วิสิทธิ์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ


ผู้แจ้งแผนการตรวจสอบ


(ลงชื่อ) 
(นายกฤษณ์ เข้มทอง)
นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

ผู้แจ้งแผนการตรวจสอบ

การรับทราบ :


(นายสมบัติ รักษา)
หัวหน้าสำนักปลัด


(นายสมบัติ รักษา)
หัวหน้าสำนักปลัด
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง


(นายกฤษณ์ เข้มทอง)
นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อย
อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบล บึงอ้อย ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ใน การปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดย ฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อย เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับ ตรวจ จำนวน ๓ กองงาน ประกอบด้วย สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๔.๑ นายปิยณัฐ วงษ์วิสิทธิ์

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

๔.๒ นายกฤษณ์ เข้มทอง

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายปิยณัฐ วงษ์วิสิทธิ์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายกฤษณ์ เข้มทอง)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายสมบัติ รักษา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดรักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายนิทัศน์ ลูกอินทร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอี อำเภอยะโฮก จังหวัดกาญจนบุรี
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ รวมทั้งมาตรฐาน การตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด รวมทั้งกฎหมาย ระเบียบและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงานของหน่วยตรวจสอบภายในบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้ตรากฎบัตรขึ้น เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน ตลอดจนแนวทางการดำเนินงานของตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอี อยู่บนหลักการตามหลักวิชาซีพีตรวจสอบภายในสากล สรุปสาระสำคัญได้ดังต่อไปนี้

๑. ความหมาย

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและมีระเบียบแบบแผนที่ดี

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งานและโครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

๒.๕ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.๖ เพื่อให้คำปรึกษา และเสนอแนะแนวทางแก้ไขแก่หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง สำหรับปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๓. สายการบังคับบัญชา

๓.๑ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ โดยปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมอบอำนาจโดยการแต่งตั้งให้ผู้ได้บังคับบัญชา ดูแลงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

๓.๒ เจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบระยะ ๑ ปี ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๓.๓ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นผู้เสนอรายงานผลการตรวจสอบประจำปี ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๓.๔ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นผู้เสนอ จัดทำ หรือแก้ไขปรับปรุงกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๔. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

อำนาจหน้าที่

๔.๑ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การรายงาน และการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

๔.๒ มีอำนาจในการเข้าตรวจสอบข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน และการดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ รวมทั้งการสอบถาม ขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่ตรวจสอบ

๔.๓ มีหน้าที่เป็นผู้ประเมินและให้คำปรึกษาแนะนำในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

ความรับผิดชอบ

๔.๔ ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๔.๕ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบสวนความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษาทรัพย์สิน ทดสอบว่าทรัพย์สินมีอยู่จริง และการใช้งานว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๔.๖ ตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนงาน งานหรือโครงการต่าง ๆ ว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๔.๗ ติดตามผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไขเพื่อให้งานปฏิบัติงานตาม ข้อ ๔.๔ - ๔.๖ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการรั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินของทางราชการต่าง ๆ

๔.๘ ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔.๙ ตรวจสอบในกรณีพิเศษเมื่อได้รับมอบหมาย

๔.๑๐ ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๕. ขอบเขตการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงตี้ มีขอบเขตการปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาและให้ข้อมูลเกี่ยวกับการตรวจสอบ ด้วยการประเมินการจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแล นโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป แก่หน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบึงตี้ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงประสิทธิภาพประสิทธิผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๕.๑ การตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบ การวิเคราะห์ และการประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงาน

๕.๒ สอบทานและประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๕.๓ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ

๕.๔ สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๕.๕ ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕.๖ ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงิน การคลังของหน่วยรับตรวจ

๕.๗ วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรของหน่วยงาน โดยคำนึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

๕.๘ ตรวจสอบในกรณีที่พบความผิดปกติอันจะนำมาซึ่งความเสียหาย

๕. การปฏิบัติงานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในมีกระบวนการตรวจสอบภายในแบ่งออกเป็นหลายขั้นตอน ซึ่งต้องดำเนินการเป็นลำดับขั้นตอนแรก คือการสำรวจวิเคราะห์ศึกษาข้อมูล กำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ และการรายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงการตรวจติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

๕.๑ เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงตี้ ตามข้อเสนอแนะ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนที่จะนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงตี้ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบที่อนุมัติแล้วให้ผู้กำกับดูแล ภายในเดือนกันยายนของทุกปี

๕.๒ ก่อนการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องแจ้งให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจทราบถึงวัตถุประสงค์ และเรื่องที่จะตรวจ เพื่อตรวจสอบแล้วเสร็จสิ้นแล้วควรหารือและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในสิ่งที่ตรวจพบกับผู้รับการตรวจสอบ เพื่อร่วมกันเสนอมาตรการปรับปรุงแก้ไขก่อนนำเสนอในรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยรับตรวจ

๕.๓ ปฏิบัติงานตรวจสอบตามขอบเขตการตรวจสอบ โดยให้เป็นไปตามมาตรการตรวจสอบ ภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและแนวทางปฏิบัติ ของผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบคณะกรรมการ การตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบ ภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕

๕.๔ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีความชัดเจน กระชับ สร้างสรรค์ ทันเวลา และควรประกอบด้วยวัตถุประสงค์ ของเขต สรุปผลการตรวจสอบ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และ แนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้

๕.๕ การรายงานผลการตรวจสอบ

๕.๕.๑ เสนอรายงานผลการตรวจสอบ ต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ เพื่อ พิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๕.๕.๒ ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแล

๕.๕.๓ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้เสนอรายงาน ผลการตรวจสอบต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะก่อนเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้ เพื่อพิจารณาและส่งสำเนารายงานการตรวจสอบดังกล่าวให้ผู้กำกับดูแล

๕.๕.๔ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้ การดำเนินการและปฏิบัติงานโดยถูกต้อง

๖. หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๖.๑ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖.๒ จัดให้มีระบบการเก็บเอกสาร ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และครบถ้วน

๖.๓ จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

๖.๔ จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานสถานะการเงิน ให้เรียบร้อย เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

๖.๕ ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖.๖ ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่างๆ ที่หัวหน้า ส่วนราชการสั่งให้ปฏิบัติ ภายในเวลาอันสมควร

กรณีเจ้าหน้าทีของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติ หน้าที่ดังกล่าว ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

กฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน นี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ)



(นายนิทัศน์ ลูกอินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้

รายละเอียดประกอบขอขงเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	๑. ตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการต่าง ๆ ปรากฏตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (การเขียนโครงการ การดำเนินงาน ค่าใช้จ่าย ผลสำเร็จ) ๒. ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ๓. ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การซ่อมบำรุง การดูแลรักษา อัตรากำลังใช้ข้ามเชื้อเพลิง ๔. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน (เงินทุนหมุนเวียนโครงการส่งเสริมอาชีพในเขตหมู่บ้าน การเร่งรัดลูกหนี้ให้ชำระหนี้คงค้าง) ๕. ตรวจสอบการจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรท้องถิ่นแห่งชาติ ทางระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๖. ตรวจสอบการลงเวลาปฏิบัติงานราชการและจัดทำทะเบียนคุมสุรวันลา ต้องไม่เกินจำนวนครั้งตามที่ระเบียบกำหนด ๗. ตรวจสอบและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖) ๘. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (การจ่ายเงินยืมและสงฆ์เงินยืม)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน - กรกฎาคม ๒๕๖๖ ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๖ สิงหาคม - กันยายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ - มกราคม ๒๕๖๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ - พฤษภาคม ๒๕๖๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ธันวาคม ๒๕๖๖ กรกฎาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๖ ธันวาคม ๒๕๖๖ - มกราคม ๒๕๖๗	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๒๐ ๑/๑๐ ๑/๕ ๑/๕ ๑/๕ ๑/๕	นายปิยณัฐ วงษ์วิสิทธิ์ นายกฤษณ์ เข็มทอง

หมายเหตุ - แบบการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)ผู้สอบทานแผน ฯ

(นายสมบัติ รักษา)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)ผู้อนุมัติแผน ฯ

(นายนิทัศน์ ลูกอินทร์)

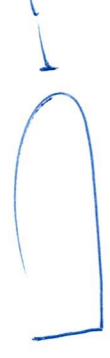
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ

รายละเอียดประกอบขอขอตการตรวจสอบภายใน
 แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อเจ็ด อำเภอลำไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ๒. ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การควบคุมพัสดุ การเบิกจ่ายพัสดุ การคืนหลักประกันสัญญา) ๓. ตรวจสอบการจัดทำบัญชี (ตรวจสอบการบันทึกบัญชีรับ - จ่าย การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน และการจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๗ ๔. ตรวจสอบการจัดเก็บภาษี (ตรวจสอบการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (การดำเนินการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย) ๕. ตรวจสอบและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	เมษายน - พฤษภาคม ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ - มกราคม ๒๕๖๗ กุมภาพันธ์ - มีนาคม ๒๕๖๗ ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๖ มิถุนายน - กรกฎาคม ๒๕๖๗ เมษายน - พฤษภาคม ๒๕๖๗ ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖ กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๗	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายปิยณัฐ วงษ์วิสิทธิ์ นายกฤษฎณ์ เข็มทอง

หมายเหตุ - แผนการตรวจสอบรายละเอียดข้างต้น ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ)ผู้สอบทานแผนฯ
 (นายสมบัติ รักษา)
 หัวหน้าสำนักงานปลัด



(ลงชื่อ)ผู้อนุมัติแผนฯ
 (นายนิทัศน์ ลูกอินทร์)
 นายกองัดการบริหารส่วนตำบลบ่อเจ็ด

รายละเอียดประกอบขอขบเขตการตรวจสอบภายใน
 แผนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลบึงตี้ อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๑. การดำเนินงานตามกิจกรรมด้านการบรรเทาสาธารณภัย , การประปา ด้านการบำรุงรักษาซ่อมแซมทรัพย์สินของทางราชการทุกชนิด ๒. การควบคุมงานก่อสร้าง ๓. การขออนุญาตออกใบก่อสร้างอาคาร ๔. ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มกราคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๗ กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๗ กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๗ กรกฎาคม - สิงหาคม ๒๕๖๗	๑/๑๕ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายปิยณัฐ วงษ์วิสิทธิ์ นายภฤกษ์ เข็มทอง

หมายเหตุ - แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทานแผนฯ

(นายสมบัติ รักษา)
 หัวหน้าสำนักงานปลัด

(ลงชื่อ)ผู้อนุมัติแผนฯ

(นายนิทัศน์ ลูกอินทร์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงตี้