



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

ที่ อต ๗๒๐๑๒/๑๒

วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพลเรียบร้อยแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยได้พิจารณาจาก

๑. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

๒. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

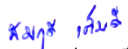
๔. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบกำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

/๕.หลักเกณฑ์...

๕. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ข้อเสนอ/พิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ที่เสนอมาพร้อมนี้


(นางสาวสมฤดี เต็มดี)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

.....
.....
.....



(นายอดุลย์ คันทะเรศร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

.....
.....
.....



(นางชลธิภา จันคุ้ม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดอุดรธานี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๕ ตั้งแต่ พ.ค.๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๕											ผู้รับผิดชอบ ในการตรวจสอบ		
		ระยะเวลาที่ตรวจสอบ													
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		ก.ย.	
สำนักปลัด อบต.และทุกกอง	๑. สอบทานการควบคุมภายใน										←→				(นางสาวสมฤดี เต็มดี)
สำนักปลัด อบต.และทุกกอง	๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง											←→			(นางสาวสมฤดี เต็มดี)
กองคลัง	๓. สอบทานหลักฐานการจ่ายเงิน												←→		(นางสาวสมฤดี เต็มดี)
กองคลัง	๔. สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายไตรมาส												←→		(นางสาวสมฤดี เต็มดี)
กองคลัง	๕. สอบทานการจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส												←→		(นางสาวสมฤดี เต็มดี)
	๖. งานบริการให้คำปรึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย												←→		(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

หมายเหตุ *ระยะเวลาวันทำการสามารถปรับเพิ่มลดได้ตามความเหมาะสม*

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล อำเภอลับแล จังหวัดอุตรดิตถ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๕			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ค.๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๕				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และทุกกอง	๑. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานความเพียงพอ เหมาะสม โดยอิสระ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๔ , ปค.๕ หน่วยรับตรวจและ ระดับหน่วยงาน - สอบทานกระบวนการ ขั้นตอนในการจัดทำระบบควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลชัยชุมพล	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-มิ.ย.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์,สอบถาม,สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และทุกกอง	๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - ประเมินประสิทธิผล และสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุงกระบวนการ บริหารความเสี่ยง (เช่น กรณีองค์กรทำแผนบริหารความเสี่ยง กระบวนการจัดทำได้จริงหรือไม่) - สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การประเมิน ความเสี่ยง , การระบุความเสี่ยง , การกำหนดกลยุทธ์ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย.-ก.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์,สอบถาม,สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
กองคลัง	๓. สอบทานหลักฐานการจ่ายเงิน -สอบทานใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการจ่ายเงินประกอบฎีกา -สอบทานการการประทับตรา"จ่ายเงินแล้ว" ลงลายมือชื่อ รับรองการจ่าย ระบุวัน เดือน ปี ไว้ในหลักฐานการจ่ายเงิน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-ส.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์,สอบถาม,สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดอุดรธานี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๕			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ศ.๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๕				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
กองคลัง	๔. สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายไตรมาส - ก่อนการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินยื่นกองคลังทุกสามเดือน - แผนการใช้จ่ายเงินจัดทำตามแบบที่กรมส่งเสริมฯ กำหนด	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-ส.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์,สอบถาม,สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
กองคลัง	๕. สอบทานการจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส - จัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาสตามที่กรมส่งเสริมฯ กำหนด - เสนอรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายใน ๓๐ วันนับจากวันสิ้นไตรมาส - ประกาศรายงานแสดงผลการดำเนินงานโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ภายในสิบห้าวันนับแต่ผู้บริหารท้องถิ่นรับทราบรายงาน	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค.-ก.ย.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์,สอบถาม,สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ

(ลงชื่อ)

สมฤดี เต็มดี

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล อำเภอลับแล จังหวัดอุตรดิตถ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๕			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ค.๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๕				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	๑. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานความเพียงพอ เหมาะสม โดยอิสระ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๔ , ปค.๕ หน่วยรับตรวจและระดับหน่วยงาน - สอบทานกระบวนการ ขั้นตอนในการจัดทำระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-มิ.ย.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - ประเมินประสิทธิผล และสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง (เช่น กรณีองค์กรจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กระบวนการจัดทำได้จริงหรือไม่) - สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การประเมินความเสี่ยง , การระบุความเสี่ยง , การกำหนดกลยุทธ์ตอบสนองต่อความเสี่ยง หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย.-ก.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ

(ลงชื่อ)

สมฤดี เต็มดี

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดอุดรธานี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๕			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ศ.๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๕				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
กองคลัง	๑. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานความเพียงพอ เหมาะสม โดยอิสระ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๔ หน่วยรับตรวจ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๕ หน่วยรับตรวจ - สอบทานกระบวนการ ขั้นตอนในการจัดทำระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-มิ.ย.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
กองคลัง	๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - ประเมินประสิทธิผล และสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุง กระบวนการบริหารความเสี่ยง (เช่น กรณีองค์กรทำแผน บริหารความเสี่ยง กระบวนการ จัดทำได้จริงหรือไม่) - สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การประเมิน ความเสี่ยง , การระบุความเสี่ยง , การกำหนดกลยุทธ์ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย.-ก.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ

(ลงชื่อ)

สมฤดี เต็มดี

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ อำเภอลำแล จังหวัดอุดรธานี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๕			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ศ.๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๕				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
กองคลัง	๓. สอบทานหลักฐานการจ่ายเงิน -สอบทานใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการจ่ายเงินประกอบฎีกา -สอบทานการการประทับตรา"จ่ายเงินแล้ว" ลงลายมือชื่อ รับรองการจ่าย ระบุวัน เดือน ปี ไว้ในหลักฐานการจ่ายเงิน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-ส.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์,สอบถาม,สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
กองคลัง	๔. สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายไตรมาส - ก่อนการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินยื่นกองคลังทุกสามเดือน - แผนการใช้จ่ายเงินจัดทำตามแบบที่กรมส่งเสริมฯ กำหนด	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-ส.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์,สอบถาม,สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
กองคลัง	๕. สอบทานการจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส - จัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาสตามที่กรมส่งเสริมฯกำหนด - เสนอรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายใน ๓๐ วันนับจากวันสิ้นไตรมาส - ประกาศรายงานแสดงผลการดำเนินงานโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ภายในสิบห้าวันนับแต่ผู้บริหารท้องถิ่นรับทราบรายงาน	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค.-ก.ย.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์,สอบถาม,สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ

(ลงชื่อ)

สมฤดี เต็มดี

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ อำเภอลำแล จังหวัดอุตรดิตถ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๕			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ค.๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๕				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
กองช่าง	๑. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานความเพียงพอ เหมาะสม โดยอิสระ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๔ หน่วยรับตรวจ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๕ หน่วยรับตรวจ - สอบทานกระบวนการ ขั้นตอนในการจัดทำระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-มิ.ย.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
กองช่าง	๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - ประเมินประสิทธิผล และสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุง กระบวนการบริหารความเสี่ยง (เช่น กรณีองค์กรทำแผน บริหารความเสี่ยง กระบวนการ จัดทำได้จริงหรือไม่) - สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การประเมิน ความเสี่ยง , การระบุความเสี่ยง , การกำหนดกลยุทธ์ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย.-ก.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ

(ลงชื่อ)

สมฤดี เต็มดี

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล อำเภอลับแล จังหวัดอุตรดิตถ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๕			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ศ.๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๕				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	๑. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานความเพียงพอ เหมาะสม โดยอิสระ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๔ หน่วยรับตรวจ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๕ หน่วยรับตรวจ - สอบทานกระบวนการ ขั้นตอนในการจัดทำระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-มิ.ย.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - ประเมินประสิทธิผล และสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุง กระบวนการบริหารความเสี่ยง (เช่น กรณีองค์กรทำแผน บริหารความเสี่ยง กระบวนการ จัดทำได้จริงหรือไม่) - สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การประเมิน ความเสี่ยง , การระบุความเสี่ยง , การกำหนดกลยุทธ์ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย.-ก.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ

(ลงชื่อ)

สมฤดี เต็มดี

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล อำเภอลับแล จังหวัดอุตรดิตถ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๕			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ศ.๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๕				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานความเพียงพอ เหมาะสม โดยอิสระ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๔ หน่วยรับตรวจ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๕ หน่วยรับตรวจ - สอบทานกระบวนการ ขั้นตอนในการจัดทำระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยจุมพล	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-มิ.ย.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - ประเมินประสิทธิผล และสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุง กระบวนการบริหารความเสี่ยง (เช่น กรณีองค์กรทำแผน บริหารความเสี่ยง กระบวนการ จัดทำได้จริงหรือไม่) - สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การประเมิน ความเสี่ยง , การระบุความเสี่ยง , การกำหนดกลยุทธ์ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย.-ก.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ

(ลงชื่อ)

สมฤดี เต็มดี

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ อำเภอลำแล จังหวัดอุตรดิตถ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๕			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ศ.๒๕๖๕ - ก.ย.๒๕๖๕				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
กองสวัสดิการสังคม	๑. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานความเพียงพอ เหมาะสม โดยอิสระ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๔ หน่วยรับตรวจ - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๕ หน่วยรับตรวจ - สอบทานกระบวนการ ขั้นตอนในการจัดทำระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิ	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-มิ.ย.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ
กองสวัสดิการสังคม	๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - ประเมินประสิทธิผล และสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุง กระบวนการบริหารความเสี่ยง (เช่น กรณีองค์กรทำแผน บริหารความเสี่ยง กระบวนการ จัดทำได้จริงหรือไม่) - สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การประเมิน ความเสี่ยง , การระบุความเสี่ยง , การกำหนดกลยุทธ์ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย.-ก.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๑๐ วัน	(นางสาวสมฤดี เต็มดี) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	สอบทานโดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, สุ่ม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ

(ลงชื่อ)

สมฤดี เต็มดี

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสมฤดี เต็มดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ