

# ฉบับ



## ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์ เรื่อง การใช้แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (Audit Plan)

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์ อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ,ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วยราชการ พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๑๓ (๖) และตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) เรียบร้อยแล้ว และแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร เมื่อวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์ อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี จึงขอประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายฉลวย ตงฉิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์



# แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลพุสรวรค์  
อำเภอแก่งกระเจาน จังหวัดเพชรบุรี

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

## คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจ และให้คำแนะนำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้ การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๔ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์

## สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๑ - ๔
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๕ - ๙
สำนักปลัด	
กองคลัง	
กองช่าง	
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	
กองสวัสดิการสังคม	



## แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลพุทธวรศ อำเภอแก่งกระเจาน จังหวัดเพชรบุรี

### ๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลพุทธวรศ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพุทธวรศเป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔)

### ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม



### ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

#### ๓.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุทธสวรรค์ จำนวน ๑ สำนัก ๔ กอง ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัด
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองสวัสดิการสังคม
- ๕) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ  
สำนักปลัด มี ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล
๒. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนประวัติข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง

กองคลัง มี ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. ตรวจสอบการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน
๒. ตรวจสอบการเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

กองช่าง มี ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. ตรวจสอบการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง และรื้อถอนอาคาร
๒. ตรวจสอบการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน

กองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑. ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการขอรับบริการด้านงานส่งเสริมสวัสดิการสังคม และการเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้อายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

ทุกหน่วยรับตรวจ ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่

การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

#### ๓.๒ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การยืนยันยอด
- ๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ใบสำคัญ (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๕) การคำนวณ การทดสอบการบวกเลข
- ๖) การตรวจสอบการผ่านรายการ
- ๗) การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน
- ๘) การตรวจหารายการผิดปกติ

๙) การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

๑๐) การวิเคราะห์เปรียบเทียบ

๑๑) การสัมภาษณ์

๑๒) การสังเกตการณ์ การปฏิบัติงาน

๑๓) การตรวจทาน (Verification)

๑๔) การสืบสวน

๑๕) การประเมินผล

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ )

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ปรากฏตามเอกสารที่แนบ  
ท้ายมาพร้อมนี้ (ทั้งนี้ แผนการตรวจสอบภายในอาจปรับปรุงแก้ไขได้ตามความเหมาะสม)

#### ๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายนครินทร์ แก้วจันทร์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

#### ๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

โดยเบิกจ่ายจาก ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จาก  
แผนงานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน งบบุคลากร งบดำเนินงาน หมวดค่าใช้สอย หมวดค่าวัสดุ  
เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุสำนักงาน ค่ารับรองในการประชุมสภาท้องถิ่นหรือคณะกรรมการหรือคณะกรรมการต่างๆ  
ที่ได้รับการแต่งตั้งตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทยหรือการประชุมระหว่าง  
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับรัฐวิสาหกิจหรือ  
เอกชนหรือค่าใช้จ่ายในการประชุมอื่นๆ เป็นเงิน ๒๔๗,๕๖๐ บาท ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ  
เบิกจ่ายใช้จ่ายในการบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒

#### ๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

(๑) อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

(๒) จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

(๓) จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

(๔) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานให้เรียบร้อย  
เป็นปัจจุบัน พร้อมให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

(๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

(๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหาร  
ท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ กระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยการ  
ปฏิบัติหน้าที่ตามข้อ (๑) - (๖) ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาสั่งการตามควรแก่  
กรณี

(ลงชื่อ)

  
(นายนครินทร์ แก้วจันทร์)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน  
วันที่ ๒๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ) ว่าที่ร้อยตรี

  
(ภาคภูมิ เอี่ยมเพชร)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์ รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์  
วันที่ ๒๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

  
(นายฉลวย ตงฉิน)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์  
วันที่ ๒๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลสุวรรณคี อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสุวรรณคี	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ๒. การจัดทำทะเบียนประวัติข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕ มกราคม ๒๕๖๖	๑/๑๕ ๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์ นายนครินทร์ แก้วจันทร์	ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
	การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์	

(ลงชื่อ) **นศิษฐ์ แก้วจันทร์** ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน  
(นายนครินทร์ แก้วจันทร์)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ  
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 องค์การบริหารส่วนตำบลสุวรรณคี อำเภอกำแพงแสน จังหวัดเพชรบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน ๒. ตรวจสอบการเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีนาคม ๒๕๖๖ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์ นายนครินทร์ แก้วจันทร์ นายนครินทร์ แก้วจันทร์	ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ) **นครินทร์ แก้วจันทร์** ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน  
 (นายนครินทร์ แก้วจันทร์)  
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ  
 แผนการตรวจสอบประจำปีประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 องค์การบริหารส่วนตำบลสุวรรณคี อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. ตรวจสอบการอนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง และรื้อถอนอาคาร ๒. การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี  ๑ ครั้ง/ปี  ๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๖  พฤษภาคม ๒๕๖๖  ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๑๕  ๑/๑๕  ๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์  นายนครินทร์ แก้วจันทร์  นายนครินทร์ แก้วจันทร์	ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ) **นครินทร์ แก้วจันทร์** ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน  
 (นายนครินทร์ แก้วจันทร์)  
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ  
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 องค์การบริหารส่วนตำบลสุวรรค์ อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๖	๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์	ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
		๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์	

(ลงชื่อ) **นครินทร์ แก้วจันทร์** ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน  
 (นายนครินทร์ แก้วจันทร์)  
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลสุวรรณคี อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการขอรับบริการ ด้านงานส่งเสริมสวัสดิการสังคมและการเบิกจ่ายเงิน ให้แก่ผู้อายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี  ๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๖  ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๑๕  ๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์  นายนครินทร์ แก้วจันทร์	ระยะเวลาตรวจและ เรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ) **นภีพงศ์ แก้วจันทร์** ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน

(นายนครินทร์ แก้วจันทร์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน