

คู่มือ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์ เรื่อง การใช้แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Audit Plan)

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์ อำเภอแก่งกระเจา 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.๒๕๖๗ ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร เมื่อวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๖ แล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์ อำเภอแก่งกระเจา จังหวัดเพชรบุรี จึงขอประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ) 
(นายฉลวย ตงฉิน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลพุสรวรค์ อำเภอแก่งกระจาน 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 และฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจ และให้คำแนะนำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๔ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	๑
๓. ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๓
๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๓
๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ	๔
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๕
สำนักปลัด	๕
กองคลัง	๖
กองช่าง	๗
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๘
กองสวัสดิการสังคม	๙



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะวรี อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะวรี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะวรีเป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

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)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสวรรค์ จำนวน ๑ สำนัก ๔ กอง ประกอบด้วย

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

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑. สำนักปลัด มี ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
- ๑.๒ ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. กองคลัง มี ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๒.๑ ตรวจสอบพัสดุประจำปี และการจำหน่าย
- ๒.๒ ตรวจสอบหลักประกันสัญญา
- ๒.๓ การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๓. กองช่าง มี ๑ กิจกรรม ได้แก่

- ๓.๑ การควบคุมงานก่อสร้าง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มี ๑ กิจกรรม ได้แก่

๔.๑ การดำเนินงานและการเบิกจ่ายอาหารกลางวันเด็กนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสวรรค์

๕. กองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม ได้แก่

๕.๑ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
ทุกหน่วยรับตรวจ ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่

- สอบทานการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)

๓.๒ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่มตรวจ
- 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 ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ปรากฏตามเอกสารที่แนบ
ท้ายมาพร้อมนี้ (ทั้งนี้ แผนการตรวจสอบภายในอาจปรับปรุงแก้ไขได้ตามความเหมาะสม)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

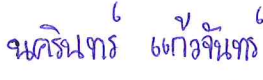
๑. นายนครินทร์ แก้วจันทร์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ


๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ


-ไม่มี-

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 หรือละเลยการปฏิบัติ หน้าที่ตามข้อ (๑) - (๕) ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน
(นายนครินทร์ แก้วจันทร์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน
(นายสิริชัย อุ่นใจเพื่อน)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์
วันที่ ๑๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน
(นายฉลวย ตงฉิน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์
วันที่ ๑๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะ อําเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานสารบรรณและธุรกรรม ๒. ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๑๕ ๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์ นายนครินทร์ แก้วจันทร์	ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ		ตลอดปีงบประมาณ			
	การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์	

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

รายละเอียดประกอบขอขงตรวจตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะ อําเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)</p> <p>๑. ตรวจสอบพัสดุประจำปี และการจำหน่าย ๒. ตรวจสอบหลักประกันสัญญา ๓. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ</p> <p>การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>พฤศจิกายน ๒๕๖๖ มิถุนายน ๒๕๖๗ มกราคม ๒๕๖๗</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p> <p>ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖</p>	<p>๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕</p>	<p>นายนครินทร์ แก้วจันทร์ นายนครินทร์ แก้วจันทร์ นายนครินทร์ แก้วจันทร์</p> <p>นายนครินทร์ แก้วจันทร์</p>	<p>ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม</p>

(ลงชื่อ) **นภสินท์**

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน

(นายนครินทร์ แก้วจันทร์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอใบตรวจการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสุวรรณ์ อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. ตรวจสอบการควบคุมงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๗	๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์	ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ			
	การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์	

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

รายละเอียดประกอบขอใบตรวจการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลพลสวัสดิ์ อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. ตรวจสอบการดำเนินงานและการเบิกจ่ายอาหารกลางวันเด็กนักเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลพลสวัสดิ์	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๗	๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์	ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			
	การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์	

(ลงชื่อ) นครินทร์ ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน
 (นายนครินทร์ แก้วจันทร์)
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอขอตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพรสวรรค์ อำเภอแก่งกระจาน จังหวัดเพชรบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๗ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์	ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
		๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๑๕	นายนครินทร์ แก้วจันทร์	

(ลงชื่อ) นครินทร์ ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน
(นายนครินทร์ แก้วจันทร์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน