



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก
ที่ ชม ๘๒๖๐๑/๒๕๖๒ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒
เรื่อง ขออนุมัติกฎบัตร และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ในการนี้ขออนุมัติกฎบัตร และแผนตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๓ (รายละเอียดปรากฏ ตามเอกสารแนบ) ทั้งนี้ขอความอนุเคราะห์ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก อนุมัติภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบตามที่เสนอ ขอได้โปรดลงนามอนุมัติ

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายทองศักดิ์ ทองก้อนสิงห์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายไพจิตร ชัยปราณี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสันติชาติ ยิ่งสินสุวรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
(Audit Plan)
ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

งานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก
อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

งานตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่

๑. หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อ พิจารณาอนุมัติภายในเดือน กันยายนของทุกปี ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ ให้ หน่วยตรวจสอบภายในส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีและ แผนการตรวจสอบเฉพาะกรณีของหน่วย ตรวจสอบภายในที่ได้รับอนุมัติแล้ว ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในสามสิบวันนับจากวันที่ได้รับ อนุมัติ และมาตรฐานการการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ในด้านมาตรฐานการปฏิบัติงาน เรื่องการวางแผนการตรวจสอบ กำหนดให้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน โดยนำผลการประเมินความเสี่ยงมาใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งเป็นกระบวนการ สำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านกลาง ได้ให้ความสำคัญวางแผนการตรวจสอบ ภายในตามผลการประเมินความเสี่ยง และสอดคล้องกับนโยบายของหัวหน้าส่วนราชการเพื่อใช้เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน การกำกับและติดตาม การดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้สามารถปฏิบัติภารกิจต่าง ๆ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดภายใต้ทรัพยากรบุคคลที่มี อย่างจำกัด

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจส่วนต่างๆ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและ มาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจส่วนต่างๆ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล แม่ศึกว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถ ลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ส่วน ต่างๆ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติ ราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ

/หรือแนวทาง...

หรือแนวทางการ ปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากร อย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้ง ช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการ รั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือ ไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการ ปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่อง ได้ทันเวลา ก่อนที่ ส.ต.ง. ,ป.ป.ช., ผู้กำกับดูแล ,สภาม้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก, ประชาชน ตรวจสอบ

๓. ภาระงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

๑. การวางแผนการตรวจสอบภายในครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่นได้แก่

๑.๑ การตรวจสอบรายงานทางการเงิน เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อมั่นได้ของข้อมูล รายงานทางการเงินและการดำเนินงาน ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ว่า เป็นไป ตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานตลอดจนวิธีปฏิบัติงาน เพื่อ ประเมินระบบการควบคุมภายในว่ามีระบบการควบคุมภายในที่ดี และการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ

๑.๔ การตรวจสอบการดำเนินงาน เป็นการตรวจสอบที่เน้นผลงานโดยมีผลผลิต และผลลัพธ์ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

๑.๕ การตรวจสอบการบริหาร เป็นการตรวจสอบว่ามีระบบการบริหารจัดการต่างๆ เหมาะสม และสอดคล้องกับภารกิจ และเป็นไปตามหลักการบริหารจัดการที่ดี

๒. งานตรวจสอบ ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่ได้กำหนดไว้ ที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ประเมิน ความ เพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก รวมทั้งการรายงาน ผลการ ตรวจสอบและข้อเสนอแนะ โดยตรวจสอบปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการ ปฏิบัติหน้าที่ ของผู้ตรวจสอบภายใน

๓. งานติดตามผล เป็นการติดตามผลการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะใน รายงานผลการตรวจสอบบัญชีเพียงใด พร้อมเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ รวมทั้งติดตาม ผล ตามนโยบายของผู้บริหาร

๔. งานให้คำปรึกษาแนะนำ ให้คำปรึกษาแนะนำหน่วยรับตรวจในด้านการเงิน บัญชี พัสดุ การ ปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการ ควบคุม ภายใน

๓.ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของ ระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนงาน ได้แก่

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔.กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ

๑. กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน การบริหารงบประมาณ

๑.๑ การตรวจสอบกิจกรรมในข้อบัญญัติงบประมาณเปรียบเทียบกับกิจกรรมในแผนพัฒนาพัฒนาท้องถิ่น

- ๑.๒ การตรวจสอบแผนการใช้จ่ายเงิน
- ๑.๓ การตรวจสอบการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ๑.๔ การตรวจสอบการใช้จ่ายงบกลาง ประเภทเงินสำรองจ่าย

๒. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๒.๑ การตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่าง ๆ
- ๒.๒ การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุน
- ๒.๓ การตรวจสอบเงินรายได้ของสถานศึกษา
- ๒.๔ การตรวจสอบการจ่ายเงินของสถานศึกษา

๓. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน

๓.๑ การตรวจสอบรายได้และการรับเงิน

- ๓.๑.๑ การตรวจสอบการจัดเก็บภาษีป้าย โรงเรือนและที่ดิน
- ๓.๑.๒ การตรวจสอบหลักฐานการรับเงิน ใบนำส่งเงินและการฝากเงิน
- ๓.๑.๓ การตรวจสอบการควบคุมการใช้ใบเสร็จ

๓.๒ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน

- ๓.๒.๑ การตรวจสอบการจ่ายขาดเงินสะสม
- ๓.๒.๒ การตรวจสอบการเขียนเช็คสั่งจ่าย
- ๓.๒.๓ การตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน
- ๓.๒.๔ การตรวจสอบการลงลายมือชื่อในฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๔. กิจกรรมการตรวจสอบด้านบัญชี

- ๔.๑ การตรวจสอบรายงานประจำเดือน
- ๔.๒ การตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๖๓

๕. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุ

๕.๑ การตรวจสอบการจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี และแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี

๕.๒ การตรวจสอบการจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง

๕.๓ การตรวจสอบการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน

๕.๔ การตรวจสอบหลักประกันสัญญา

๕.๕ การตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมวัสดุ, ครุภัณฑ์ การเก็บรักษา การจำหน่ายพัสดุ

๕.๕.๑ การนำพัสดุลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์, การกำหนดเลขรหัส, การเบิกใช้พัสดุ, การดูแลรักษา

๕.๕.๒ การบันทึกคุมวัสดุ การเบิกจ่ายวัสดุ การเก็บรักษา การรายงานวัสดุคงเหลือ

๕.๕.๓ การเบิกจ่าย การเก็บรักษา และการบำรุงรักษาพัสดุครุภัณฑ์ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้

๕.๖ การตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมครุภัณฑ์ การเก็บรักษาจำหน่ายพัสดุ

๕.๖.๑ การลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์, การกำหนดเลขรหัสครุภัณฑ์

๕.๖.๒ การเก็บรักษา และการบำรุงรักษาพัสดุครุภัณฑ์ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้

๕.๖.๓ การจำหน่าย จ่ายโอนพัสดุครุภัณฑ์ เช่นการขายทอดตลาด การแลกเปลี่ยน การโอน เป็นต้น

๖. การตรวจสอบด้านงานก่อสร้าง

๖.๑ การประมาณราคาการก่อสร้าง

๖.๒ การควบคุมงานก่อสร้าง

๖.๓ การตรวจการจ้าง

๗. การตรวจสอบด้านการส่งเสริมสวัสดิการสังคม

๗.๑ การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๗.๒ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ติดเชื้อเอดส์

๘. การสอบทานประเมินการควบคุมภายในหน่วยรับตรวจ ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองการศึกษา กองช่าง

๙. งานให้คำปรึกษา

๕.เทคนิควิธีตรวจสอบ

ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยสุ่มตรวจเอกสารใบสำคัญ การตรวจสอบผ่านรายการ การตรวจสอบบัญชี และทะเบียนคุม การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล การวิเคราะห์เปรียบเทียบ การสอบถามการสังเกตการณ์ การตรวจทาน การประเมินผล และเทคนิคสำหรับการสอบบัญชีที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

/๖.ช่วงเวลาที่ใช้ตรวจ...

๖. ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

๗. ผู้ตรวจสอบ

นายทงศักดิ์ ทองก้อนสิงห์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการแทน

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายทงศักดิ์ ทองก้อนสิงห์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายไพจิต ชัยปรานี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสันติชาติ ยิ่งสินสุวรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ที่ ชม ๘๒๖๐๑ / ๖๑๖๒



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก
๒๖๕ หมู่ ๕ ตำบลแม่ศึก อำเภอแม่แจ่ม
จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๒๗๐

๒ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้ตรวจเงินแผ่นดิน ภูมิภาคที่ ๘ จังหวัดเชียงใหม่

อ้างถึง ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖

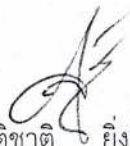
สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖ ข้อ ๕ กำหนดให้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติแล้ว ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบภายในสามสัปดาห์นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึกได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายในฯ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ


(นายสันติชาติ ยิ่งสินสุวรรณ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก

สำนักปลัด
งานตรวจสอบภายใน
โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๕๒-๐๑๙๙๑๒
www.maesuksao.go.th

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่
 รายละเอียดประกอบขอใบตรวจตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	๑. การใช้และรักษาทรัพย์สิน - ใบอนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๓) - บันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) - รายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)	๒ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๓ , มิถุนายน ๒๕๖๓	นายหน่งศักดิ์ ทองก้อนสิงห์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	
	๒. การเบิกจ่ายเงิน	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ , พฤษภาคม ๒๕๖๓		
	๓. การเอนเพิ่มโหนดงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๓		
	๔. การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	๒ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๓ , มิถุนายน ๒๕๖๓		

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ


 (นายหน่งศักดิ์ ทองก้อนสิงห์)
 นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
 ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตึก อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่
 รายละเอียดประกอบขอขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. การใช้และรักษารถยนต์ - ใบอนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๓) - บันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) - รายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)	๒ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๓, มิถุนายน ๒๕๖๓	นายพนงศักดิ์ ทองก้อนสิงห์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	
	๒. การเบิกจ่ายเงิน	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓, พฤษภาคม ๒๕๖๓		
	๓. การควบคุมงานก่อสร้าง	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓, สิงหาคม ๒๕๖๓		
	๔. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร	๒ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๒, กรกฎาคม ๒๕๖๓		

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ



(นายพนงศักดิ์ ทองก้อนสิงห์)
 นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
 ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ตีก อำเภอมะเข่ จังหวัดเชียงใหม่
 รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๑. การเบิกจ่ายเงิน	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ , พฤษภาคม ๒๕๖๓	นายพนงศักดิ์ ทองก้อนสิงห์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	
	๒. การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๓		
	๓. การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน, ภาษีบำรุงท้องที่ และภาษีป้าย	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๓		
	๔. การทำสัญญาและหลักประกัน	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ , กรกฎาคม ๒๕๖๓		
	๕. การยืมพัสดุ, การเก็บรักษาพัสดุ, การเบิกจ่ายพัสดุ	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓, กรกฎาคม ๒๕๖๓		
	๖. รายงานผลการจัดเก็บรายได้	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๓		

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ



(นายพนงศักดิ์ ทองก้อนสิงห์)
 นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
 ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

() การบริหารส่วนตำบลแม่ศึก อำเภอแม่แจ่ม จังหวัดเชียงใหม่
 รายละเอียดประกอบขอขบเซตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษาฯ	๑. การเบิกจ่ายเงิน	๒ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓, พฤษภาคม ๒๕๖๓	นายพงศ์ศักดิ์ ทองก้อนสิงห์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน	
	๒. การเบิกจ่ายค่าจ้างเด็กนักเรียน/ นักศึกษา ช่วงปิดเทอม	๒ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๓, กรกฎาคม ๒๕๖๓		
	๓. แผนพัฒนาการศึกษา	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๓		

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ



นายพงศ์ศักดิ์ ทองก้อนสิงห์
 นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
 ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

