



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน

ที่ พท ๗๓๙๐๕/๓๘

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน

๑.เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๑๐ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๒๐ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐตรวจสอบ พิจารณานุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วยระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๘ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณีและส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแลทราบ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

๓.ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕

๔.ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

ขอให้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน หากเห็นชอบได้โปรดลงนามอนุมัติในรูปเล่มแผนการตรวจสอบภายในและลงนามในประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ



(นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

.....

ลงชื่อ



(นายธานินทร์ บัวชุม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน

ความเห็นนายก.....

.....

ลงชื่อ



(นายนำโชค เกื้อแสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน
อำเภอป่าบอน จังหวัดพัทลุง

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่างๆที่พึงปฏิบัติ จากระเบียบ 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

หน่วยตรวจสอบภายใน

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจ และให้คำแนะนำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้ผู้รับตรวจสอบบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหลหรือ สิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๓ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	๑
๓. ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๓
๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๓
๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ	๔

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สำนักปลัด	๕
กองคลัง	๖
กองช่าง	๗
กองการศึกษาฯ	๘



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน อำเภอป่าบอน จังหวัดพัทลุง

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยง จากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้อำนาจบรรลู่วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

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 มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี

๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา

๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

/๓.ขอบเขตการ...

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน จำนวน ๑ สำนัก ๓ กอง ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัด
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑. สำนักปลัด มี ๗ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.๑ การควบคุมพัสดุ
- ๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน
- ๑.๔ โครงการขอรับเงินจากกองทุน สปสช.
- ๑.๕ การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๖ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๑.๗ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กองคลัง มี ๕ กิจกรรม ได้แก่

- ๒.๑ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน
- ๒.๒ New GFMS Thai
- ๒.๓ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๒.๔ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒.๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. กองช่าง มี ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๓.๑ การสอบทานค่าน้ำมันเชื้อเพลิง
- ๓.๒ การตรวจรับพัสดุ
- ๓.๓ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๓.๔ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. กองการศึกษา มี ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๔.๑ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๔.๒ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

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 ๒๕๗๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายมา
พร้อมนี้ (ทั้งนี้ แผนการตรวจสอบภายในอาจปรับปรุงแก้ไขได้ตามความเหมาะสม)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่ใช้งบประมาณ

๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

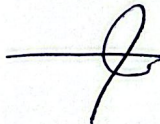
- (๑) อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- (๒) จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
- (๓) จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อ
ประโยชน์ในการตรวจสอบ
- (๔) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานให้เรียบร้อยเป็น
ปัจจุบัน พร้อมให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

/(๕) ขี้แฉและ...

- (๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- (๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ กระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อ (๑) - (๖) ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน
(นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน
(นายธานินทร์ บัวชุม)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน
วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน
(นายนำโชค เกื้อแสง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน
วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน อำเภอป่าบอน จังหวัดพัทลุง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					ระยะเวลาตรวจและ เรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ ตามความเหมาะสม
	๑. การควบคุมพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๗๐	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	๓. การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๗๐	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	๔. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๗๐	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			
	เรื่องอื่นๆ					
	- การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	- การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	การสอบทานการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	- การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)					

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน
(นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน อำเภอป่าบอน จังหวัดพัทลุง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
	๑. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๗๐	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	๒. New GFMIS Thai	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๗๐	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	๓. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๗๐	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	๔. สอบทานค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	๑/ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๙	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			
	เรื่องอื่นๆ					
	- การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	- การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	การสอบทานการควบคุมภายใน					
	- การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน
(นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน อำเภอป่าบอน จังหวัดพัทลุง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. การขอติดตั้งมาตรน้ำ ๒. การตรวจรับพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๗๐ มีนาคม ๒๕๗๐	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕		
	เรื่องอื่นๆ - การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน - การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๙ ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐ ๑/๑๐	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน
(นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าบอน อำเภอป่าบอน จังหวัดพัทลุง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑. การสอบทานการติดตามและรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๗๐	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	ระยะเวลาตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ					
	เรื่องอื่นๆ - การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน - การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ ธันวาคม ๒๕๖๙ ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐ ๑/๑๐	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	
	การสอบทานการควบคุมภายใน - การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (สอบทานด้วย แบบ ปค. ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๕	นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน

(นางสาวเกศรินทร์ อินทร์ขุนจิต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ