



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

ที่ นฐ.๗๖๗๐๖/๒๕๕๕ วันที่ ๑๓ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

## ๑.เรื่องเดิม

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ ได้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นายองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ได้อนุมัติเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามที่ทราบแล้ว นั้น

## ๒.ข้อเท็จจริง

เนื่องจากแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดแผนไว้แล้วได้รับอนุมัติและสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วนั้น ดังนั้นกิจกรรมการตรวจสอบจึงต้องปรับปรุงให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด โดยต้องวางแผนให้สอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่ ซึ่งปัจจุบันตรวจสอบภายในยังคงมีอัตราว่างว่าง นับเป็นความเสี่ยงระดับสูงที่จะส่งผลกระทบต่อคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เนื่องจากบุคลากรที่รักษาการยังต้องศึกษา กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง จะไม่สามารถตรวจได้ทันตามแผนที่ได้กำหนดไว้ และอาจจะทำให้มีผลกระทบต่อแผนการตรวจสอบประจำปีได้ จึงขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

## ๓.ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่าให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตราฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓.๓.มาตราฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตราฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรม ที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานรัฐ

การวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องหารือร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำความเข้าใจต่อยุทธศาสตร์วัตถุประสงค์ที่สำคัญ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องและกระบวนการบริหารความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องทบทวนและปรับแผนการตรวจสอบตามความจำเป็น เพื่อให้สามารถบริหารจัดการต่อการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงานของรัฐ ได้แก่ ความเสี่ยง การปฏิบัติงาน โครงการระบบ และวิธีการควบคุมต่างๆ

๓.๔. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบภายใน และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕. หลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณานุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

#### ๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับปรับปรุง

๒. พิจารณานุมัติให้ สำเนาเป็นการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ เพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน

๓. เห็นควรสำเนานันทิขข้อความ(ฉบับนี้) สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ผู้บริหารส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจ  
(นางสาวธัญญรัตน์ จังพล)  
นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์  
เห็นชอบอนุมัติแผนเสนอ

(ลงชื่อ).....  
(นางสาวพนิดา ทิพย์สมัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์  
ความเห็น.....

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

เห็นชอบและอนุมัติ

ไม่เห็นชอบและไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ).....

(นายพริษฐ์ ไทยนิยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์





## แผนการตรวจสอบภายใน ( Audit plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

\*\*\*\*\*

### หลักการ

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น โดยมีภารกิจให้บริการงานตรวจสอบภายใน ด้านการให้หลักประกันและการให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ผู้ตรวจสอบภายในต้องประพฤติปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณของข้าราชการและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง คือปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ขยันหมั่นเพียรและมีความรับผิดชอบ มีความเที่ยงธรรมมีการปกปิดความลับ คือมีความรอบคอบในการใช้ข้อมูลไม่นำข้อมูลไปแสวงหาประโยชน์และมีความรู้ความสามารถในหน้าที่ นอกจากนี้ควรมีความเป็นอิสระทั้งในการปฏิบัติงานและเพื่อควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างประหยัดคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนอย่างสูงสุดและเพื่อให้ถือปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเสนอแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายใน เดือนกันยายน ของทุกปี เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

### วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบให้ เสร็จเรียบร้อย ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบภายนอกจะเข้ามาทำการตรวจสอบ

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

**๑. หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์** ประกอบด้วย จำนวน ๕ สำนัก/กอง ดังนี้

- ๑.๑. สำนักปลัด
- ๑.๒. กองคลัง
- ๑.๓. กองช่าง
- ๑.๔. กองสวัสดิการสังคม
- ๑.๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รวมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ตามระเบียบ มท.ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาได้ จัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัด อปท. พ.ศ. ๒๕๕๑)

**๒. เรื่องที่ตรวจสอบ** ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๙ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การดำเนินการเบิกจ่ายโครงการตามข้อบัญญัติ
- ๒) การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน
- ๒) การจัดทำรายงานสถานะทางการเงินประจำวัน
- ๓) รายงานการใช้ใบเสร็จประจำเดือน

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การรับ - จ่ายพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ

๔. กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) แต่งตั้งคณะกรรมการในการดำเนินการรับ-จ่ายเบี้ยยังชีพฯ
- ๒) ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพของ อบต.มหาสวัสดิ์ ดำเนินการจ่ายภายใน วันที่ ๑๐ ของทุกเดือนหรือไม่

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) ดำเนินการตรวจสอบการเบิก - จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงว่ามีทะเบียนคุมหรือไม่
- ๒) ดำเนินการรายงานซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ตามระเบียบฯหรือไม่

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนของ อปท.

**๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ**

ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)



- ๑) ดำเนินการตรวจสอบการเบิก - จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงว่ามีทะเบียนคุมหรือไม่
  - ๒) ดำเนินการรายงานซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ตามระเบียบฯหรือไม่
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่
- ๑) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนของ อปท.

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

/ผู้รับ...

-๓-

๔. รายละเอียดขอบเขตข้อมูลที่ตรวจสอบ

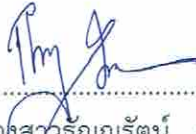
ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตามรายละเอียดแนบประกอบการตรวจสอบ)


๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวธัญญรัตน์ จังพล ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

คือ งบประมาณสำหรับการฝึกอบรม จำนวน ๑๐,๐๐๐ บาท(หนึ่งหมื่นบาทถ้วน) ตามข้อบัญญัติ งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (สำนักปลัด) เพื่อให้เป็นการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน และเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน อีกทั้งยังช่วยลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายใน องค์กร และยังเป็น การช่วยสอบทานในการอนุมัติ อนุญาต ของผู้บริหาร ในการใช้จ่ายงบประมาณตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการได้อย่างถูกต้อง

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวธัญญรัตน์ จังพล)  
นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวพนิดา ทิพย์สมย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(นายพิชิต ไทยนิยม)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์  
อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑. การดำเนินการเบิกจ่ายโครงการตามข้อบัญญัติ ๒. กำดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๔ ต.ค.๖๕ - ๓๑ ธ.ค.๖๖  ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นชอบของคณะผู้บริหาร อบต.มหาสวัสดิ์	๑/๑๐ ๑/๑๐	นางสาวธัญญรัตน์ จังพล นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ

(ลงชื่อ) .....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ  
 (นางสาวธัญญรัตน์ จังพล)  
 นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์  
อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑. การจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ๒. การจัดทำรายงานสถานะทางการเงินประจำวัน ๓. รายงานการใช้ใบเสร็จประจำเดือน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ม.ค.๖๖ - ๓๑ มี.ค.๖๖  ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นชอบของคณะผู้บริหาร อบต.มหาสวัสดิ์	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นางสาวธัญญรัตน์ จังพล นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ

(ลงชื่อ) .....  
 (นางสาวธัญญรัตน์ จังพล)  
 นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
 หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์  
 อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

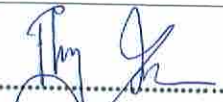
หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑. การรับ - จ่ายพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	๑ ม.ค.๖๖ - ๓๑ มี.ค.๖๖ ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นชอบของคณะผู้บริหาร อบต.มหาสวัสดิ์	๑/๑๐	นางสาวธัญญรัตน์ จังพล นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ

(ลงชื่อ) .....  
 (นางสาวธัญญรัตน์ จังพล)  
 นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์  
อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม


หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ช่วงระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>	<p>กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ</p> <p>๑. ดำเนินการตรวจสอบการเบิก - จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงว่ามีทะเบียนคุมหรือไม่</p> <p>๒. ตรวจสอบรายงานขอซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ วรรคหนึ่ง ในวงเงินตามข้อ ๑ ของกฎกระทรวงกำหนดวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ทำข้อตกลงเป็นหนังสือ และวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างในการแต่งตั้งผู้รับพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๔ ต.ค. ๖๕</p> <p>-</p> <p>๓๐ เม.ย. ๖๖</p> <p>ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นชอบของคณะผู้บริหาร อบต.มหาสวัสดิ์</p>	<p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๐</p>	<p>นางสาวธัญญรัตน์ จังพล</p> <p>นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ</p>

(ลงชื่อ) .....  
  
 (นางสาวธัญญรัตน์ จังพล)  
 นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์  
อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ช่วงระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการในการดำเนินงานรับ - จ่ายเบี้ยยังชีพฯ ๒. ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพของ อบต.มหาสวัสดิ์ดำเนินการจ่ายภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ม.ค. ๖๖ - ๓๐ เม.ย. ๖๖ ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นชอบของคณะผู้บริหาร อบต.มหาสวัสดิ์	๑/๑๐ ๑/๑๐	นางสาวธัญญรัตน์ จังพล นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ

(ลงชื่อ)  .....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ  
 (นางสาวธัญญรัตน์ จังพล)  
 นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
 หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์  
 อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ช่วงระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต.มหาสวัสดิ์	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑. การเบิกจ่ายเงินอุดของ อปท.	๑ ครั้ง/ปี	๔ ต.ค ๖๕ - ๓๐ เม.ย. ๖๖ ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นชอบของคณะผู้บริหารอบต.มหาสวัสดิ์	๑/๑๐	นางสาวธัญญรัตน์ จังพล นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ  
 (นางสาวธัญญรัตน์ จังพล)  
 นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ