

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่
อำเภอทรายมูล จังหวัดยโสธร

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยลดความเสี่ยง ข้อผิดพลาด ป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทำให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายมูล บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิผล ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่าเป็นมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

๒.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

๒.๔ เพื่อติดตาม และประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ ส่วน/กอง ประกอบด้วย

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วย ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัด
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองสวัสดิการและสังคม
- ๕) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๖) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๗) กองส่งเสริมการเกษตร

๓.๒ กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ

๑) สำนักปลัด

- (๑) การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร
- (๒) การยืมเงินและสงฆ์เงินยืม
- (๓) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- (๔) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

๒) กองคลัง

- (๑) การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร
- (๒) การยืมเงินและสงฆ์เงินยืม
- (๓) การตรวจสอบบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี
- (๔) การตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
- (๕) ด้านการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล
- (๖) ตรวจสอบผลการดำเนินงานการพัฒนาจัดเก็บรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
- (๗) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

๓) กองช่าง

- (๑) การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร
- (๒) การยืมเงินและสงฆ์เงินยืม
- (๓) การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
- (๔) โครงการก่อสร้าง
- (๕) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

๔) กองสวัสดิการและสังคม

- (๑) การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร
- (๒) การยืมเงินและสงฆ์เงินยืม
- (๓) ตรวจสอบติดตามการบริหารดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- (๔) ด้านการตรวจสอบติดตามการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
- (๕) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

๕) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- (๑) การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร
- (๒) การยืมเงินและสงฆ์เงินยืม
- (๓) ตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงิน ฎีกาเบิกจ่าย การจัดทำบัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปิงปประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
- (๔) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

๖) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- (๑) การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร
- (๒) การยืมเงินและสงฆ์เงินยืม
- (๓) ตรวจสอบผลการดำเนินงาน การขออนุญาต ตามข้อบัญญัติตำบลเกี่ยวกับ พรบ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ปิงปประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
- (๔) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

๗) กองส่งเสริมการเกษตร

- (๑) การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร
- (๒) การยืมเงินและสงฆ์เงินยืม
- (๓) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๒

๓.๔ รายละเอียดของขอบเขตการตรวจสอบ

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวจิตรทิพย์ เวฬุวนารักษ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

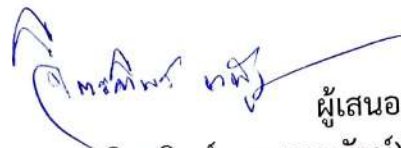
๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่เชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจิตรทิพย์ เวฬุวนารักษ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๒

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางศศิตาภา คลองงาม)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่

วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๒

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวฉลวยจิต ในจิต)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่

วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๒

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางประยูร เวฬุวนารักษ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่

วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๒

รายละเอียดประกอบขอขงเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลไผ่ อำเภอทรายมูล จังหวัดยโสธร

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองส่งเสริมการเกษตร	๑. การเบิกจ่ายเงิน - ค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร ๒. การยืมเงินและค่าใช้จ่ายอื่น ๓. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	น.ส.จิตติพิทย์ เวฬุวนารักษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจิตติพิทย์ เวฬุวนารักษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

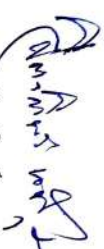
รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลฝาง อำเภอพรายมูล จังหวัดยโสธร

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	๑. การเบิกจ่ายเงิน ค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๒	น.ส.จิตรทิพย์ เวฬุวนารักษ์	
	๒. การยืมเงินและค่าใช้จ่ายยืม	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๒	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
	๓. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๒		
	๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒		

(ลงชื่อ)


ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจิตรทิพย์ เวฬุวนารักษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอใบตรวจการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

(เอกสารแนบ)

องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลใหม่ อำเภอทรายมูล จังหวัดยโสธร

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>๑. การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>- ค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร</p> <p>๒. การยืมเงินและสิ่งใช้เงินยืม</p> <p>๓. การตรวจสอบบัญชีและการเงิน ณ วันสิ้นปี</p> <p>๔. การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๕. ตรวจสอบผลการดำเนินงานการพัฒนา จัดเก็บรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๖. ด้านการใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง</p> <p>๗. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๒</p> <p>๑ - ๒๘ เมษายน ๒๕๖๒</p> <p>๑ - ๒๘ เมษายน ๒๕๖๒</p> <p>๑ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๒</p> <p>๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒</p> <p>๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>น.ส.จิตรทิพย์ เวฬุวนารักษ์</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>ชำนาญการ</p>	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจิตรทิพย์ เวฬุวนารักษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลฝ้าย อำเภอนาทม จังหวัดยโสธร


หน่วยงาน	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. การเบิกจ่ายเงิน - คำร้องขอพยานบาล, คำเล่าเรียนบุตร ๒. การยืมเงินและสิ่งใช้เงินยืม ๓. การขออนุญาต ปฏิบัติงานอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร ๔. โครงการก่อสร้าง ๕. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบ แผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒, ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒, ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	น.ส.จิตรทิพย์ เวชวานารักษ์ ชำนาญการ	


(ลงชื่อ) **ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ**
(นางสาวจิตรทิพย์ เวชวานารักษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบของแบบการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าแฝก อำเภอพรหมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี

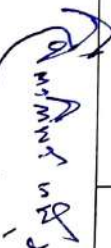
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
องสตวิสาหกิจและสังคม	๑. การเบิกจ่ายเงิน - ค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร ๒. การยืมเงินและค่าใช้จ่ายเงินยืม ๓. ตรวจสอบติดตามการบริหารดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ๔. ด้านการตรวจติดตามงบการเงิน ๕. การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบตามระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบแผนดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖)	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	น.ส.จิตรพรทิพย์ หัวหน้างาน สำนักงานวิชาการ	

(ลงชื่อ) 
ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

นาย 
ผู้อำนวยการ

รายละเอียดประกอบขอเปิดการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลใหม่ อำเภอทรายมูล จังหวัดยโสธร

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	<p>๑. การเบิกจ่ายเงิน - ค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร</p> <p>๒. การยืมเงินและค่าใช้จ่าย</p> <p>๓. ตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงิน ฎีกา เบิกจ่าย การจัดทำบัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖)</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒</p> <p>๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒</p> <p>๑ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๒</p> <p>๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>น.ส.จิตรทิพย์ เวฬุวนารักษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p>	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสาวจิตรทิพย์ เวฬุวนารักษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลฝึ อำเภอรายมุล จังหวัดยโสธร

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. การเบิกจ่ายเงิน - ค่ารักษาพยาบาล, ค่าเล่าเรียนบุตร ๒. การยืมเงินและค่าใช้จ่ายยืม ๓. ตรวจสอบผลการดำเนินงาน การขออนุญาต ตามข้อบัญญัติตำบลฯ เกี่ยวกับ พรบ.การสาธารณสุข สุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ปรุงงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒, ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒, ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	น.ส.จิตรทิพย์ เวฬุวนารักษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	

(ลงชื่อ)
นางสาวจิตรทิพย์ เวฬุวนารักษ์
ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอใบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลไผ่ อำเภอพรายมูล จังหวัดยโสธร

(เอกสารแนบ)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองส่งเสริมการเกษตร	๑. การเบิกจ่ายเงิน - ค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร ๒. การยืมเงินและส่งใช้เงินยืม ๓. การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒ , ๓ - ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	น.ส.จิตกรทิพย์ เวชวานารักษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจิตกรทิพย์ เวชวานารักษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ