



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย  
เรื่อง การใช้บังคับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๗๐ พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วนภายในองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เพื่อให้การดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ ลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังมีรายละเอียดต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายชัชชนะ วิดีสา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย

**แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)**  
**งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐**  
**ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย**

.....

**๑. หลักการและเหตุผล**

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานถือปฏิบัติต่อไป

**๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี การรายงานสถานะการเงินและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจองค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับคำสั่งมติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่าง ๆ ตามที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อทวนระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย ว่ามีความเพียงพอ เหมาะสม รัดกุมหรือไม่ สามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรืออำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย เป็นไปตามการรับรองมาตรฐานการปฏิบัติราชการและหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น มีการบริหารทรัพยากรเป็นไปอย่างคุ้มค่า ประหยัด รวมทั้งสามารถช่วยป้องปรามการทุจริตหรือประพฤติมิชอบในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ก่อนหน่วยงานตรวจสอบภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ หรือผู้กำกับดูแลจะเข้าตรวจสอบ

### ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑. หน่วยรับตรวจ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลต่างอย จำนวน ๕ หน่วยงานย่อย ประกอบด้วย

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

### ๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๓) ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ ๑ และข้อ ๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔) สอบทานระบบงานและการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจแล้วสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบาย

### ๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๔) การสอบทาน
- ๕) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๖) การทดสอบการบวกเลข

### ๓.๔ เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑) สำนักงานปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒) กองคลัง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓) กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๕) กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

**๓.๕ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ**

การดำเนินการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

**๓.๖ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ**

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ (ตามเอกสารแนบท้าย)

**๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางสาวกอบแก้ว ศรีเพี้ยชัย ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย อำเภอเต่างอย จังหวัดสกลนคร

**๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ**

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

( นางสาวกอบแก้ว ศรีเพี้ยชัย )

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

( นางรุ่งรชนี วิสามารถ )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

( นายชัชชนะ วิดีสา )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐  
องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย อำเภอเต่างอย จังหวัดสกลนคร  
หน่วยงานสำนักปลัดตำบล

| หน่วยรับการตรวจ | เรื่องที่จะตรวจ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ความถี่ในการตรวจสอบ<br>จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ                                                                       | ผู้รับผิดชอบ                                         |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| สำนักปลัดตำบล   | <b>๑.งานบริหารทั่วไป</b><br>การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ<br>(๑) ตรวจสอบภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทาง<br>ในการจัดทำข้อบัญญัติตำบลรายจ่ายประจำปีหรือไม่<br>(๒) ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติตำบลรายจ่าย<br>ประจำปี<br>(๓) ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงิน<br>อุดหนุน<br>(๔) ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย การโอน<br>งบประมาณ การเปลี่ยนแปลงแก้ไขคำชี้แจง | ๑ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐                                             | นางสาวกอบแก้ว ศรีเพี้ยชัย<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ |
|                 | <b>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b><br>(๑) ตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการ<br>(๒) สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับ<br>วัตถุประสงค์ของโครงการ                                                                                                                                                                                                                | ๒ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐<br>ครั้งที่ ๒ เมษายน ๒๕๗๐ -<br>กรกฎาคม ๒๕๗๐ |                                                      |

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐  
องค์การบริหารส่วนตำบลต่างอย อำเภอต่างอย จังหวัดสกลนคร  
หน่วยงานสำนักปลัดตำบล

| หน่วยรับการตรวจ | เรื่องที่จะตรวจ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ความถี่ในการตรวจสอบ<br>จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ                                                                       | ผู้รับผิดชอบ                                       |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                 | <b>๓. งานสาธารณสุข</b><br>(๑) ตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการ/กิจกรรม<br>(๒) สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับ<br>วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ๒ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐<br>ครั้งที่ ๒ เมษายน ๒๕๗๐ -<br>กรกฎาคม ๒๕๗๐ | นางสาวกอบแก้ว ศรีเพ็ชย์<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ |
|                 | <b>๔. การสอบทานการควบคุมภายใน</b><br>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบ<br>การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่า<br>ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน<br>สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ อย่าง<br>เหมาะสมและเพียงพอ<br>-ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการ<br>ควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖)<br>-สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมิน<br>การควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดไว้เหมาะสมและ<br>เพียงพอ | ๑ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐                                             |                                                    |

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐  
องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย อำเภอเต่างอย จังหวัดสกลนคร  
หน่วยงานกองคลัง

| หน่วยรับการตรวจ | เรื่องที่จะตรวจ                                                                                                                                              | ความถี่ในการตรวจสอบ<br>จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ                                                                                     | ผู้รับผิดชอบ                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| กองคลัง         | <b>๑. งานการเงินและบัญชี</b><br>(๑) การรับเงินและนำส่งเงิน<br>(๒) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน<br>(๓) การเบิกจ่าย                                           | ๒ ครั้ง/ปี                           | <u>ครั้งที่ ๑</u> ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐<br><u>ครั้งที่ ๒</u> เมษายน ๒๕๗๐ -<br>กรกฎาคม ๒๕๗๐ | นางสาวกอบแก้ว ศรีเพี้ยชัย<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ |
|                 | <b>๒. งานพัสดุ</b><br>(๑) การตรวจสอบพัสดุประจำปี<br>(๒) การใช้รถส่วนกลาง<br>(๒) หลักประกันสัญญา                                                              | ๒ ครั้ง/ปี                           | <u>ครั้งที่ ๑</u> ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐<br><u>ครั้งที่ ๒</u> เมษายน ๒๕๗๐ -<br>กรกฎาคม ๒๕๗๐ |                                                      |
|                 | <b>๓. งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้</b><br>(๑) ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินเข้าใบสรุป - ใบนำส่ง<br>(๒) การเบิก - จ่าย ใบเสร็จและทะเบียนคุม<br>ใบเสร็จรับเงิน | ๒ ครั้ง/ปี                           | <u>ครั้งที่ ๑</u> ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐<br><u>ครั้งที่ ๒</u> เมษายน ๒๕๗๐ -<br>กรกฎาคม ๒๕๗๐ |                                                      |

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐  
องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย อำเภอเต่างอย จังหวัดสกลนคร  
หน่วยงานกองคลัง

| หน่วยรับการตรวจ | เรื่องที่จะตรวจ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ความถี่ในการตรวจสอบ<br>จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ                        | ผู้รับผิดชอบ |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                 | <b>๔. การสอบทานการควบคุมภายใน</b><br>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ<br>-ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖)<br>-สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดไว้เหมาะสมและเพียงพอ | ๑ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ - กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐ |              |

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐  
องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย อำเภอเต่างอย จังหวัดสกลนคร  
หน่วยงานกองช่าง

| หน่วยรับการตรวจ | เรื่องที่จะตรวจ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ความถี่ในการตรวจสอบ<br>จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ                                                                       | ผู้รับผิดชอบ                                        |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| กองช่าง         | <b>๑. งานก่อสร้าง</b><br>(๑) ตรวจสอบงานควบคุมงานก่อสร้าง<br>(๒) ตรวจสอบการกำหนดราคากลาง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ๒ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐<br>ครั้งที่ ๒ เมษายน ๒๕๗๐ -<br>กรกฎาคม ๒๕๗๐ | นางสาวกอบแก้ว ศรีเพ็ชชัย<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ |
|                 | <b>๒. การสอบทานการควบคุมภายใน</b><br>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ<br>-ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖)<br>-สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดไว้เหมาะสมและเพียงพอ | ๑ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐                                             |                                                     |

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐  
องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย อำเภอเต่างอย จังหวัดสกลนคร  
หน่วยงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

| หน่วยรับการตรวจ                  | เรื่องที่จะตรวจ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ความถี่ในการตรวจสอบ<br>จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ                                                                       | ผู้รับผิดชอบ                                         |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| กองการศึกษา ศาสนา<br>และวัฒนธรรม | ๑. งานบริหารทั่วไป<br>(๑) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณให้แก่<br>สถานศึกษา/ฎีกาอุดหนุนงบประมาณให้แก่โรงเรียน<br>ประถมศึกษาในพื้นที่                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ๒ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐<br>ครั้งที่ ๒ เมษายน ๒๕๗๐ -<br>กรกฎาคม ๒๕๗๐ | นางสาวกอบแก้ว ศรีเพี้ยชัย<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ |
|                                  | ๒. งานบริหารการศึกษา<br>(๑) ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา<br>เอกสารเบิก - จ่าย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ๑ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐                                             |                                                      |
|                                  | ๓. การสอบทานการควบคุมภายใน<br>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบ<br>การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง<br>ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม<br>ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖<br>อย่างเหมาะสมและเพียงพอ<br>-ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการ<br>ควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖)<br>-สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมิน<br>การควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดไว้เหมาะสมและ<br>เพียงพอ | ๑ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐                                             |                                                      |

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐  
องค์การบริหารส่วนตำบลเต่างอย อำเภอเต่างอย จังหวัดสกลนคร  
หน่วยงานกองสวัสดิการสังคม

| หน่วยรับการตรวจ   | เรื่องที่จะตรวจ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ความถี่ในการตรวจสอบ<br>จำนวนครั้ง/ปี | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ                                                                       | ผู้รับผิดชอบ                                         |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| กองสวัสดิการสังคม | <b>๑. งานด้านการพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์</b><br>(๑) ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ<br>(๒) ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์<br>(๓) ตรวจสอบเอกสารโครงการต่าง ๆ                                                                                                                                   | ๒ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐<br>ครั้งที่ ๒ เมษายน ๒๕๗๐ -<br>กรกฎาคม ๒๕๗๐ | นางสาวกอบแก้ว ศรีเพี้ยชัย<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ |
|                   | <b>๒. การสอบทานการควบคุมภายใน</b><br>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ<br>-ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖)<br>-สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดไว้เหมาะสมและเพียงพอ | ๑ ครั้ง/ปี                           | ครั้งที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๙ -<br>กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐                                             | นางสาวกอบแก้ว ศรีเพี้ยชัย<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ |

หมายเหตุ แผนอาจมีการปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสม