



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ที่ ปจ ๗๒๕๐๑/-

วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

### ๑.เรื่องเดิม

ตามที่ มีการตราพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้ไว้ ณ วันที่ ๑๖ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ และกระทรวงการคลัง ได้กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ นั้น

### ๒.ข้อเท็จจริง

๑.ตราพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐฯ

ข้อ ๕ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานรัฐดังกล่าวให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

๓.ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ “หน่วยตรวจสอบภายใน” ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๒) จัดทำกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔.เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขึ้น

/ระเบียบ/กฎหมาย...

๓.ระเบียบ/กฎหมาย

- ๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
- ๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔.ข้อพิจารณา

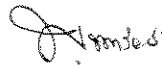
เห็นควรพิจารณาอนุมัติกฎบัตรและแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔



(นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

.....  
.....



(นางสาวพูนทรัพย์ กระจ่าง)

หัวหน้าสำนักปลัด

.....  
.....



(นายปริดา นกอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....



(นายเบิ้ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองโคกไทย

แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย  
อำเภอศรีมโหสถ จังหวัดปราจีนบุรี

## คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำ ปรีกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและการปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้อง ครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าเป็นการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งการเสนอแนะ การปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงานการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๓ กอง (สำนักงานปลัด กองช่าง กองคลัง กองการศึกษา ) ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ อาศัยอำนาจตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

## แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย อำเภอศรีมโหสถ จังหวัดปราจีนบุรี

### ๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มี ขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจน กฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖

### ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติ คณะรัฐมนตรี รวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีอยู่เพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์และเป็นเครื่องมือในการ ตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

### ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย ๑) สำนักปลัด ๒) กองคลัง ๓) กองช่าง ๔) กองการศึกษา

/๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน...

### ๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแล รักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และประหยัด

๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้ง เสนอแนะเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับการเงินหรือทรัพย์สินต่างๆ

๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับ นโยบาย

#### ๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การคำนวณ
- ๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๕) การสอบทาน
- ๖) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๗) การสัมภาษณ์
- ๘) การยืนยัน
- ๙) การทดสอบและการบวกลบ
- ๑๐) การตรวจสอบผ่านรายการ

๓.๔ ข้อมูลที่ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ การตรวจสอบใช้ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๓.๖ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ที่แนบมาพร้อมนี้

#### ๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๔.๑ นายปรีดา นกอยู่ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทยปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

/๕. งบประมาณ...

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๖.๑ อำนาจความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่หน่วยตรวจสอบภายใน

๖.๒ จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

๖.๓ จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อ

ประโยชน์ในการตรวจสอบ

๖.๔ จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อย เป็นปัจจุบันพร้อมที่จะให้หน่วยตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

๖.๕ ชี้แจงและตรวจสอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่หน่วยตรวจสอบภายใน

๖.๖ ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในในเรื่องต่างๆที่ผู้บริหาร ท้องถิ่นสั่งการให้ปฏิบัติ

ลงชื่อ).....ผู้พิมพ์แผนการตรวจสอบ

(นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายปรีดา นกอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายปรีดา นกอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเบ็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑.การดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ๒.การเบิกจ่ายรายจ่ายงบกลาง ๓.การเบิกจ่ายและงบบริหารโครงการตามข้อบัญญัติ ๔.การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ๕.ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ๖.รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๗.ตรวจสอบแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๓ - ธันวาคม ๒๕๖๓	๑/๒๐	นายปริดา นกอยู่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
	๘.การจัดทำงบประมาณ (การจัดทำข้อบัญญัติ ปี งบม ๒๕๖๔) ๙.การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๑๐.การตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุน	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๔	๑/๒๐	นายปริดา นกอยู่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ  
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p style="text-align: center;"><b>กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ</b></p> <p>การตรวจสอบการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การบันทึกบัญชี/ทะเบียน และรายงานสถานะการเงิน</p> <p>๑. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน รวมทั้งกรรมการรับเงิน</p> <p>๒. การควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินต่าง ๆ และการรายงานเจาะปุ้ใบเสร็จรับเงินคงเหลือออกไป</p> <p>๓. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน, การจัดทำรายงานจัดทำเช็คและการจัดทำใบถอนเงินธนาคาร</p> <p>๔. การจัดทำใบนำส่งเงิน, ใบสรุปใบส่งเงิน, การนำเงินฝากธนาคาร การรับ-ส่งเงินจากธนาคาร</p> <p>๕. ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	ไม่น้อยกว่า ๔ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๓ - ธันวาคม ๒๕๖๓ มกราคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๔ เมษายน ๒๕๖๔ - มิถุนายน ๒๕๖๔ กรกฎาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๔	๑/๓๐	นายบริตา นกอยู่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ  
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑.กระบวนการขั้นตอนการขออนุญาตการควบคุมอาคาร ๒.การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๓.ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ๔.รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๔	๑/๒๐	นายปรีดา นกอยู่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑. การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และการบันทึกบัญชี ศพด. ตามระเบียบ มท. ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาลังกัด อบท. พ.ศ. ๒๕๕๑ ๒. การเบิกจ่ายและงบการเงินโครงการควบคุมภายใน ๓. ตรวจจับติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๕. เรื่องที่ได้รับมอบหมาย	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๕	๑/๓๐	นายปรีดา นกอยู่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

(นายศักดิ์ดา จันทร์ศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ผู้พิมพ์แผนการตรวจสอบ

(นายปรีดา นกอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

(ลงชื่อ)

(นายปรีดา นกอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

(ลงชื่อ)

(นายปรีดา นกอยู่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นายเป็ม ฉัตรชูสิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกไทย

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ