



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

ที่ ๑๗๗๐๑ / - วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

เรื่องเดิม

ตามที่มีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ตามคำสั่ง ที่ ๔๒๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เพื่อดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด นั้น

ข้อเท็จจริง

การตรวจสอบภายใน โดยผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับปฏิบัติในการดำเนินการตรวจสอบ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขตการตรวจสอบให้ครอบคลุมภารกิจหน้าที่ของการตรวจสอบ และปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในไปใช้เป็นแนวทางในการจัดให้มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลอันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด โดยขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ของหน่วยรับตรวจจำนวน ๔ ส่วน ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่างและกองการศึกษา รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติราชการถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เห็นควรดำเนินการอนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงเรียนเสนอมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามตามหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

จันทิมา

(นางสาวจันทิมา นวมนิม)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

คือ ปรากฏการความเหมาะสมในการดำเนินการ



(นางบุษยเนตร เป้าเปี่ยมทรัพย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

คำสั่งของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

() อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เพราะ

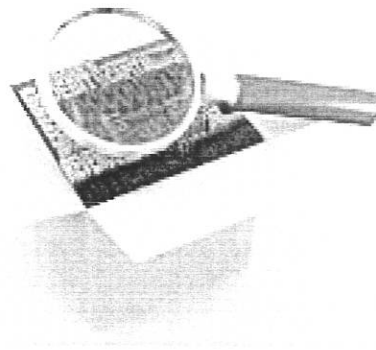


(นายชำนาญ โพธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
อำเภอคลองเขื่อน จังหวัดฉะเชิงเทรา

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด อำเภอลองเขื่อน จังหวัดฉะเชิงเทรา

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร มีบทบาท อำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม การตรวจสอบภายในเป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะและให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรในหน่วยงาน และนอกหน่วยงาน จากการตรวจสอบแบบจับผิดมาเป็นการตรวจสอบเพื่อส่งเสริม สนับสนุนให้การปฏิบัติงานตามหน้าที่ และภารกิจประสบผลสำเร็จ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และเพื่อให้เกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด บรรลุเป้าหมายในการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ตามกระบวนการควบคุมภายในที่ดี โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐาน จรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายใน ได้นำไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด เพื่อจะนำไปสู่เป้าหมายและบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในได้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

๒. นโยบายการตรวจสอบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ การวางแผนการตรวจสอบต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยใช้ข้อมูลที่รวบรวมได้จากการประเมินความเสี่ยง และต้องนำข้อมูลข่าวสารของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการการตรวจสอบมาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด ได้นำผลการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดมาจัดทำเป็นแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับอัตรากำลังที่มีอยู่ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๓. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๓.๑ เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

๓.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๓.๓ เพื่อให้ทราบข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลา

๓.๔ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๓.๕ เพื่อติดตามผลการบริหารงานและการดำเนินงาน รวมทั้งข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด ผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๓.๖ เพื่อให้หน่วยองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดและหัวหน้าหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาดได้รับทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ของผู้ได้บังคับบัญชาและร่วมกันแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๔. ขอบเขตการตรวจสอบ

๔.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก ๓ กอง ประกอบด้วย

๔.๑.๑ สำนักปลัด

๔.๑.๒ กองคลัง

๔.๑.๓ กองช่าง

๔.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม

๔.๒ ระยะเวลาของข้อมูลที่เข้าตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๔.๓ ระยะเวลาในการรายงานผล

รายงานผลการตรวจสอบ เมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน

๔.๔ การติดตามประเมินผล

ติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๕. กิจกรรมการตรวจสอบและให้บริการ

๕.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑. การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางการเงิน การบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบต่างๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชี รายงาน ทะเบียนและเอกสารต่างๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่างๆ ได้

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย (Compliance Audit) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ของหน่วยงานว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติตามหรือไม่ รวมทั้งการสอบทานและการประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย แผนงานและวิธีการปฏิบัติงานต่างๆ ควบคู่ด้วย

๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) เป็นการตรวจสอบความประหยัด ความสำเร็จ ประสิทธิภาพ และมูลค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๔. การตรวจสอบอื่นๆ เป็นการตรวจสอบนอกเหนือจาก ข้อ ๑ - ๓ เช่นการตรวจสอบความปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบตามนโยบายผู้บริหาร การตรวจสอบจากกรณีที่มีข้อสังเกตหรือเหตุที่ทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายนอก การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ

๕.๒ การให้คำปรึกษา (Consulting Services)

เป็นการให้คำปรึกษา แนะนำด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย คำสั่ง การมอบอำนาจ มติ คณะรัฐมนตรี หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรทุกระดับในหน่วยงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด และปรับปรุงกระบวนการ การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

๖. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๖.๑ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เมื่อได้รับอนุมัติแล้ว ดำเนินการสำเนาแจ้งเวียนให้แต่ละสำนัก กอง ทราบ และเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

๖.๒ หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งผู้รับตรวจ โดยจะประสานกับหน่วยรับตรวจ รวมทั้งผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่จะตรวจสอบให้ทราบก่อนล่วงหน้า

๖.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณี ซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบ เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบภายในจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

- (๑) การสุ่มตัวอย่าง
- (๒) การตรวจนับ
- (๓) การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
- (๔) การคำนวณ
- (๕) การตรวจสอบการผ่านรายการ
- (๖) การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน
- (๗) การตรวจหารายการผิดปกติ
- (๘) การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล
- (๙) การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
- (๑๐) การสอบถาม
- (๑๑) การสังเกตการณ์
- (๑๒) การตรวจทาน
- (๑๓) การประเมินผล
- (๑๔) การตรวจสอบตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (๑๕) การยืนยันยอด
- (๑๖) การติดตามรายการ

๖.๔ หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล บางตลาดภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีพบ เรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่มีผลเสียหรือต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๖.๕ ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขและเป็นข้อมูลในการวางแผนการตรวจสอบครั้งต่อไป

๗. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เริ่มตั้งแต่ เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ – เดือนกันยายน ๒๕๖๖

๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

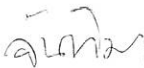
นางสาวจันทิมา นวมนิม ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

๙. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๑๐. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด มีการบริหารจัดการงานที่ดี โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูล ที่เชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่ง ส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวจันทิมา นวมนิม)
ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ
(นางบุษยเนตร เป้าเปี่ยมทรัพย์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางบุษยเนตร เป้าเปี่ยมทรัพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชำนาญ โพธิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด อำเภอคลองเขื่อน จังหวัดฉะเชิงเทรา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	๑. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ ๒. การอำนวยความสะดวกและบรรเทาสาธารณภัย ๓. การปฏิบัติงานสวัสดิการสังคม	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	มกราคม ๒๕๖๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีนาคม ๒๕๖๖		นางสาวจันทิมา นวมรัมย์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน
กองคลัง	๑. การควบคุมวัสดุ และครุภัณฑ์ ๒. ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๓. การจัดซื้อ - จัดจ้าง	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	ตุลาคม ๒๕๖๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีนาคม ๒๕๖๖		นางสาวจันทิมา นวมรัมย์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน
กองช่าง	๑. การจัดซื้อวัสดุก่อสร้าง / งานไฟฟ้า ๒. การควบคุมงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	มิถุนายน ๒๕๖๖ กรกฎาคม ๒๕๖๖		นางสาวจันทิมา นวมรัมย์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน
กองการศึกษา	๑. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ ๒. ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	เมษายน ๒๕๖๖ พฤษภาคม ๒๕๖๖		นางสาวจันทิมา นวมรัมย์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตลาด อำเภอคลองเขื่อน จังหวัดฉะเชิงเทรา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ทุกสำนัก / กอง	๑. สรุปรายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบ ๒. ติดตามประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ - ทำแผนการตรวจสอบระยะยาว - ทำแผนการตรวจสอบประจำปี	๑ ครั้ง / ปี	กันยายน ๒๕๖๖		นางสาวจันทิมา นวมรัมย์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน


 (นางสาวจันทิมา นวมรัมย์)
 นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
 ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน