



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแก้ว

ที่ นก ๗๓๘๐๖

วันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๑)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแก้ว

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแก้ว ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแก้ว ได้อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๗ กันยายน ตามที่ทราบแล้ว นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบไม่สามารถตรวจสอบได้ตามแผนจึงมีเหตุจำเป็นต้องปรับปรุงแผนการตรวจสอบใน ดังนี้

๑. ในระหว่างช่วงแผนตรวจสอบหน่วยตรวจสอบ ที่รับคำสั่งให้ร่วมโครงการที่มีความจำเป็นต่อจำนวนของบุคลากรภายในองค์ที่ไม่เพียงพอจึงจำเป็นต้องร่วมโครงการขององค์กรเพื่อผลประโยชน์ของหน่วยงาน

๒. ผู้ตรวจสอบได้รับคำสั่งให้เข้าร่วมฝึกอบรมโครงการของหน่วยงานภายนอกตามคำสั่งผู้บังคับบัญชา

๓. เพื่อให้การตรวจสอบภายในไปตามเรียบของหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

### ๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ

ให้สอดคล้อง.....

ให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

การวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องหารือร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำความเข้าใจต่อยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ที่สำคัญ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องและกระบวนการบริหารความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายในต้องทบทวนและปรับแผนการตรวจสอบตามความจำเป็น เพื่อให้สามารถบริหารจัดการต่อการ เปลี่ยนแปลงของหน่วยงานของรัฐ ได้แก่ ความเสี่ยง การปฏิบัติงาน โครงการระบบ และวิธีการควบคุมต่างๆ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอ แผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของ ทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบ ด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและ เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณา อนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

#### ๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)



หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

(นายวรเชษฐ มิทะลา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....  
.....

ลงชื่อ..... 

(นายปุณณเมธ บุญลือ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
รักษาการปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว

ความเห็นนายก.....  
.....

( ) อนุมัติ

( ) ไม่อนุมัติ เพราะ .....

ลงชื่อ..... 

(นายพระยุง พิศถาน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว

แผนตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว  
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

## แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITTING) ๑ การใช้และดูแลรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง ๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย	๒ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๕/พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑/๒๐	นายวรเชษฐ มิทะลา นายวรเชษฐ มิทะลา	
		๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๖	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มิทะลา	
		๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๕ ๑/๕	นายวรเชษฐ มิทะลา นายวรเชษฐ มิทะลา	
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITTING) ๓ โครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน เรื่องอื่น ๆ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ	-		

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ มิทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ	
กองคลัง	งานบริการให้คำปรึกษา (Assurance Services) ตรวจสอบด้านการเงิน (FANANCIAL AUDITING ) ๑ รายงานสถานะการเงินประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑/๑๐	นายวรเชษฐ์ มีทะลา		
		ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )					
		๒ หลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑/๑๐	นายวรเชษฐ์ มีทะลา	
		๓ การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายวรเชษฐ์ มีทะลา	
	๔ การประเมินเงิน	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๑๐	นายวรเชษฐ์ มีทะลา		
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING ) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการในราชอาณาจักรและนอกราชอาณาจักร งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษานานาชาติ ตามขอบเขตที่แนบ		ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๑๐	นายวรเชษฐ์ มีทะลา		

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ์ มีทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน


องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งแก้ว  
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแบบแผน ๓

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	สิ่งที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITTING )	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครง/ปี	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
			๒ ครง/ปี	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
			๓ ครง/ปี	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
			๔ ครง/ปี	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
			๕ ครง/ปี	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ		ตลอดปีงบประมาณ		นายวรเชษฐ มีทะลา	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ มีทะลา

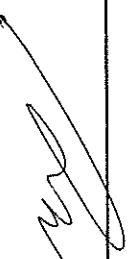
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งแก้ว  
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	งานบริการให้คำปรึกษา (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	๑ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ประจำเดือน	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	๒ โครงการขับเคลื่อนกิจการสภาเด็กและเยาวชนตำบลหนองกุ้ง		ตลอดปีงบประมาณ		นายวรเชษฐ มีทะลา	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ					

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ มีทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยงานที่ตรวจสอบ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษาและวัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การดำเนินงานตามโครงการในงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม-เมษายน ๒๕๖๖	๑/๑๕	นายวราพงษ์ ภูทะลา	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ		นายวราพงษ์ ภูทะลา	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวราพงษ์ ภูทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แผนตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
(ปรับปรุงแผน ครั้งที่ ๑)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING ) ๑ การใช้และการดูแลรักษาทรัพย์สินกลาง	๒ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม-สิงหาคม ๒๕๖๕	๑/๑๕	นายวรเชษฐ มิทะลา	
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING ) เรื่องอื่น ๆ					
	๒ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๖	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มิทะลา	
	๓ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๖	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มิทะลา	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ มิทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว  
รายละเอียดประกอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๒

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖(ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบด้านการเงิน (FANANCIAL AUDITING )	ตรวจสอบ				
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )					
	๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๖	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING )					
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ มีทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว  
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING ) ๑ การเบิกจ่ายแบบแผนการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING ) งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	ความถี่ในการตรวจสอบ ๑ ครั้ง/ปี	ระยะเวลา กันยายน ๒๕๖๖	จำนวน ๑/๑๐	ผู้รับผิดชอบ นายวราเชษฐ มีทะลา	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวราเชษฐ มีทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว  
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖(ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING ) งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ		นายวราเชษฐ มีพะลา	

(ลงชื่อ)   
นายวราเชษฐ มีพะลา  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน  
ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว  
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๕

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ		นายวรเชษฐ์ มิทะลา	

(ลงชื่อ)   
นายวรเชษฐ์ มิทะลา  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ขอบเขตแบบแผนการให้คำปรึกษา

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แบบปี ๒๕๖๖			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ศ. - ก.ย. ๒๕๖๖	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลปลัดขันธ์	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้คำปรึกษา กรณีให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๙. เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ๖ ๑๐๕ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
กองคลัง	๑๐. เรื่องการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ๖ ๒๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
กองช่าง	๑๑. เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการจัดหาพัสดุที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมการจัดงาน การประชุมของหน่วยงานของรัฐ ๖.๑๑๙ ลว. ๗ มี.ค. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ๖.๑๑๙
กองส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑๒. เรื่อง ระเบียบ มพ. ว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ

/คณะผู้บริหาร...



หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๖				ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ค. - ก.ย. ๒๕๖๖					
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง			
คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม	คู่มือให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE)  ๑๓. เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการ เข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗.  ๑๔. เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ณ.๔ พ.ศ. ๒๕๖๑  ๑๕. เรื่อง ระเบียบ มท.ว่าด้วยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔). พ.ศ. ๒๕๖๑  ๑๖. ระเบียบ มท. ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒  ๑๗. กฎหมาย ระเบียบ สังกัดอื่น ๆ ที่หน่วยงานตรวจสอบฯ มีองค์ความรู้ สามารถให้บริการคำปรึกษาได้	๒ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ	
	๒ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ		
	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ		
รวมเวลาปฏิบัติงาน ตามเอกสารแนบขอเบรต ชื่อ ๔							๘๐ วัน

\*วันที่ทำการสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม\*