

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565**

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ใน การตรวจสอบ	จำนวนคน/ วัน	ผู้รับผิดชอบตรวจ
1. สำนักงาน ปลัด	<p>1. <u>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service)</u></p> <p>1.1 การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ</p> <p>1.2 การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p>2. <u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</u></p> <p>2.1 การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p> <p>3. <u>งานอื่น ๆ</u></p> <p>3.1 การตรวจติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน</p> <p>3.2 การสอบทานการประเมินผลควบคุมภายใน</p> <p>3.3 การสอบทานการบริการจัดการความเสี่ยง</p> <p>3.4 การติดตามข้อเสนอแนะตรวจสอบครั้งก่อน</p>	<p>1. การสุ่ม ตัวอย่าง</p>	<p>2 ครั้ง/ปี</p>	<p>1 ต.ค 64 - ก.พ. 65</p> <p>2. มี.ค.-ก.ค.65</p> <p>ตลอด ปีงบประมาณ</p>	<p>1 คน/15 วัน</p> <p>1 คน/15 วัน</p> <p>1 คน/20วัน</p>	<p>นางสุภาพร สาระ นักประชาสัมพันธ์ ปฏิบัติการ รักษา ราชการแทน นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ</p>
2. กองคลัง	<p>1. <u>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service)</u></p> <p>1.1 การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>1.2 การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน</p> <p>1.3 การรับเงินและนำส่งเงิน</p> <p>1.4 หลักประกันสัญญา</p> <p>1.5 การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>1.6 การใช้และรักษารถยนต์</p> <p>1.7 รายงานสถานะการเงินประจำวัน</p> <p>1.8 การยืมเงินงบประมาณ</p>	<p>1.การสุ่มตัวอย่าง</p> <p>2.การตรวจนับ</p> <p>3.การยื่นยันยอด</p> <p>4.การตรวจสอบ เอกสาร ใบสำคัญ</p> <p>5.การคำนวณ</p>	<p>2 ครั้ง/ปี</p>	<p>1. ต.ค.-ธ.ค.64</p> <p>2. เม.ย.-มิ.ย.65</p>	<p>1 คน/50 วัน</p> <p>1 คน/50 วัน</p>	<p>นางสุภาพร สาระ นักประชาสัมพันธ์ ปฏิบัติการ รักษา ราชการแทน นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ</p>

<p>2. กองคลัง (ต่อ)</p>	<p>1.9 การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p>1.10 ไบโอนงบประมาณ</p> <p>2. <u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</u></p> <p>2.1 การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p> <p>3. <u>งานอื่น ๆ</u></p> <p>3.1 การตรวจติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน</p> <p>3.2 การสอบทานการประเมินผลควบคุมภายใน</p> <p>3.3 การสอบทานการบริการจัดการความเสี่ยง</p> <p>3.4 การติดตามข้อเสนอแนะตรวจสอบครั้งก่อน</p>	<p>6.การตรวจสอบ การผ่านรายการ</p> <p>7.การตรวจสอบ บัญชีย่อยและ ทะเบียน</p>	<p>←————→</p> <p>1 ครั้ง/ปี</p>	<p>ตลอด ปีงบประมาณ</p> <p>←————→</p> <p>ต.ค.64- ก.ย.65</p>	<p>←————→</p> <p>1 คน/20วัน</p>	<p>นางสุภาพร สาระ นักประชาสัมพันธ์ ปฏิบัติการ รักษา ราชการแทน นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ</p>
-----------------------------	--	--	---------------------------------	--	---------------------------------	---

<p>3. กองช่าง</p>	<p>1. <u>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service)</u></p> <p>1.1 การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p>1.2 การควบคุมพัสดุ</p> <p>2. <u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</u></p> <p>2.1 การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p> <p>3. <u>งานอื่น ๆ</u></p> <p>3.1การตรวจติดตามและประเมินควบคุมภายใน</p>	<p>1.การสุ่ม ตัวอย่าง</p> <p>←————→</p>	<p>2 ครั้ง/ ปี</p> <p>←————→</p> <p>1 ครั้ง/ ปี</p>	<p>1. ต.ค.64 – ก.พ.65</p> <p>2. มี.ค.-ก.ค.65</p> <p>←————→</p> <p>ตลอด งบประมาณ</p> <p>←————→</p> <p>ต.ค.64-ก.ย.65</p>	<p>1 คน/10 วัน</p> <p>1 คน/10 วัน</p> <p>←————→</p> <p>1 คน/20 วัน</p>	<p>นางสุภาพร สาระ นักประชาสัมพันธ์ ปฏิบัติการ รักษา ราชการแทน นักวิชาการตรวจ สอบภายใน ปฏิบัติการ</p>
-------------------	---	---	---	--	--	--

	<p>3.2 การสอบทานการประเมินผลควบคุมภายใน</p> <p>3.3 การสอบทานการบริการจัดการความเสี่ยง</p> <p>3.4 การติดตามข้อเสนอแนะตรวจสอบครั้งก่อน</p>					
<p>4. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>	<p>1. <u>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service)</u></p> <p>1.1 การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p>1.2 การควบคุมพัสดุ</p> <p>1.3 การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>2. <u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</u></p> <p>2.1 การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p> <p>3. <u>งานอื่น ๆ</u></p> <p>3.1 การตรวจติดตามและประเมินควบคุมภายใน</p> <p>3.2 การสอบทานการประเมินผลควบคุมภายใน</p> <p>3.3 การสอบทานการบริการจัดการความเสี่ยง</p> <p>3.4 การติดตามข้อเสนอแนะตรวจสอบครั้งก่อน</p>	<p>1.การสุ่มตัวอย่าง</p>	<p>2 ครั้ง/ปี</p>	<p>1. ต.ค.64 - ก.พ.65</p> <p>2. มี.ค.-ก.ค.65</p> <p>ตลอดงบประมาณ</p>	<p>1 คน/15 วัน</p> <p>1 คน/15 วัน</p>	<p>นางสุภาพร สาระ นักประชาสัมพันธ์ ปฏิบัติการ รักษา ราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ</p>
<p>5. กองสวัสดิการสังคม</p>	<p>1. <u>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service)</u></p> <p>1.1 การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน</p> <p>1.2 การควบคุมพัสดุ</p> <p>1.3 โครงการเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>1.4 การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เอ็ดส์</p> <p>2. <u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</u></p> <p>2.1 การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p> <p>3. <u>งานอื่น ๆ</u></p> <p>3.1 การตรวจติดตามและประเมินควบคุมภายใน</p>	<p>1.การสุ่มตัวอย่าง</p>	<p>2 ครั้ง/ปี</p>	<p>1. ต.ค. 64 - ก.พ.65</p> <p>2. มี.ค.-ก.ค.65</p> <p>ตลอดงบประมาณ</p>	<p>1 คน/10 วัน</p> <p>1 คน/10 วัน</p>	<p>นางสุภาพร สาระ นักประชาสัมพันธ์ ปฏิบัติการ รักษา ราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ</p>

	3.2 การสอบทานการประเมินผลควบคุมภายใน 3.3 การสอบทานการบริการจัดการความเสี่ยง 3.4 การติดตามข้อเสนอแนะตรวจสอบครั้งก่อน					
--	---	--	--	--	--	--

(ลงชื่อ) สุภาพร สาระ ผู้เสนอแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ) ส.ต.ท. ชนกฤต แสงหิรัญ ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ) สังคม สุทธีง ผู้อนุมัติแผนการ

ตรวจสอบ

(นางสุภาพร สาระ)

นักประชาสัมพันธ์ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

22 กันยายน 2563

(ชนกฤต แสงหิรัญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยาง

22 กันยายน 2563

(นายสังคม สุทธีง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยาง

22 กันยายน 2563