



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช
ที่ นศ ๗๔๔๐๕/๐๕๗ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๖
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัสมาตรฐาน ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน ได้กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับนโยบายของหน่วยงานของรัฐ และเสนอแผนการตรวจสอบภายใน ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

๒. ข้อเท็จจริง

เนื่องจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้วเสร็จ ตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อน/หลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมาย อันเหมาะสมกับปริมาณงานตรวจสอบ ระยะเวลา จำนวนหน่วยรับตรวจ รวมทั้งความรู้ความสามารถ และทักษะของผู้ตรวจสอบภายใน

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

๔.๑ อนุมัติลงนามในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่แนบมาพร้อมนี้

๔.๒ อนุมัติให้แจ้งเวียน ทุกสำนัก/กอง ทราบ

๔.๓ หากเห็นเป็นอย่างอื่นโปรดพิจารณาสั่งการ

ASAWR

(นางสาววราพร เฉลิมเกียรติ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

(นายชำนาญ เกิดบัวทอง)

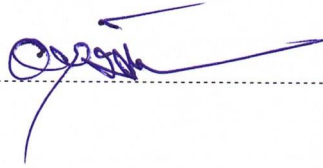
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

/ความเห็น...

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....



(นายไพรัตน์ รักษ์พงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๑). เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะทางการเงินและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ
- ๒). เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่าง ๆ ตามที่กำหนด
- ๓). เพื่อสอบทานระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอ เหมาะสม และรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้
- ๔). เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ประหยัด รวมทั้งช่วยป้องกันการทุจริต หรือประพฤติดีมิชอบในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ
- ๕). เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารสูงสุด ได้รับทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาดังกล่าว ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจตามโครงสร้างองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร จำนวน ๔ หน่วย ประกอบด้วย

- ๑). สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- ๒). กองคลัง
- ๓). กองช่าง
- ๔). กองการศึกษาฯ

- ๔.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาโร
- ๔.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านวังเต่า
- ๔.๓ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกงหรา
- ๔.๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านทุ่งควาย

ดังรายละเอียดตามเอกสารแนบ ขอบเขตการตรวจสอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๓. กิจกรรมที่ตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ดังนี้

๓.๑ งานบริการด้านให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรมเพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๓.๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตาม มาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึง การประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริต ด้านการเงินและบัญชี

๓.๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) เป็นการ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึง มาตรฐาน แนวทางปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๓.๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) เป็นการตรวจสอบความ ประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๓.๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ เป็นการตรวจสอบนอกเหนือจาก ข้อ ๓.๑.๑ – ๓.๑.๓ เช่น การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณี พิเศษ) เป็นต้น

๓.๒ งานบริการด้านให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตามขอบเขตที่กำหนดไว้

(๑) การบริการให้คำปรึกษาอย่างเป็นทางการ เช่น การเข้าประชุมในการประชุมของ ส่วนราชการ และคณะกรรมการ คณะทำงานต่างๆ เป็นต้น

(๒) การบริการให้คำปรึกษาอย่างไม่เป็นทางการ เป็นการบริการให้คำปรึกษาแก่ ผู้บริหาร และหน่วยรับตรวจด้านกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๔. การปฏิบัติงานอื่นๆของหน่วยตรวจสอบภายใน

(๑) การพัฒนาทักษะ และความรู้ความสามารถ โดยการเข้ารับการฝึกอบรมของหน่วย ตรวจสอบภายใน ตามที่กรมบัญชีกลาง กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น หรือหน่วยงานอื่นจัดอบรมใน เรื่องที่จำเป็นต่อการตรวจสอบ

(๒) จัดทำกฎบัตร การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ จัดทำสรุปรายงานผลการตรวจสอบ จัดทำคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบจากกิจกรรมที่ตรวจสอบ ตามแผน งบประมาณ การเบิกจ่ายภายในหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นต้น

๕. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗ ตรวจสอบจำนวน ๔ หน่วย รวมทั้งหมด ๑๔ กิจกรรม

๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

- ๑). อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๒). จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
- ๓). จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อ ประโยชน์ในการตรวจสอบ
- ๔). จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ๕). ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๖). ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร สั่งการให้ปฏิบัติภายในระยะเวลาที่กำหนด

๗). ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววรารพร เฉลิเมียรติ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาววรารพร เฉลิเมียรติ)

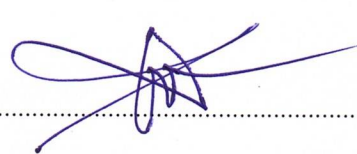
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชำนาญ เกิดบัวทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายไพรัตน์ รักษ์พงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๖

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
เลขานุการระดับองค์กร (Center)	๑ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๒ สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-พฤศจิกายน พฤศจิกายน	๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาววราพร เกลิมเกียรติ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

(ลงชื่อ) ปราศรัย ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นางสาววราพร เกลิมเกียรติ
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายชำนาญ เกิดบัวทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายไพรัตน์ รักษ์พงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

หมายเหตุ ๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ใช้กรอบอัตราค่าจ้างในการตรวจสอบจำนวน ๑ คน สำหรับวันทำงาน ๒๐๕ วัน
๒. ระยะเวลาและจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย ๒ การจัดทำทะเบียนต้นกำเนิด ผู้สูงอายุและผู้พิการ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษานำมา ตามขอบเขตที่มอบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พ.ย.๖๖ - ธ.ค.๖๖ ม.ค.๖๗	๑/๒๐ ๑/๒๐	นางสาววราพร เกลิมเกียรติ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

(ลงชื่อ)

๕๖-๗๖

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นางสาววราพร เกลิมเกียรติ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

(นายชำนาญ ภิวัตน์ทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

(ลงชื่อ)

(นายไพรัตน์ รักษ์พงศ์)

ผู้อำนวยการตรวจสอบ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

หมายเหตุ ๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ใช้กรอบอัตราค่าจ้างในการตรวจสอบจำนวน ๑ คน สำหรับวันทำงาน ๒๐๕ วัน

๒. ระยะเวลาและจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไร่

เอกสารแนบแผน ๓

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒ การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางราชการ ๓ การเบิกสวัสดิการค่าเช่าบ้าน ๔ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ก.พ.๖๗ มี.ค.๖๗ - เม.ย.๖๗ พ.ค.๖๗ - มิ.ย.๖๗ มิ.ย.๖๗ - ก.ค.๖๗	๑/๒๐ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาววราพร เฉลิมเกียรติ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

(ลงชื่อ)

ศราพร

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นางสาววราพร เฉลิมเกียรติ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

(นายชำนาญ เกติบัวทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไร่

(ลงชื่อ)

(นายไพรัตน์ รักษ์พงศ์)

ผู้อำนวยการตรวจสอบ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไร่

หมายเหตุ

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ใช้กรอบอัตราค่าจ้างในการตรวจสอบจำนวน ๑ คน สำหรับวันทำงาน ๒๐๕ วัน
๒. ระยะเวลาและจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

รายละเอียดขอเขตการตรวจสอบ ประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ๒ การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๗ - มี.ค. ๖๗ เม.ย. ๖๗ - พ.ค. ๖๗	๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาววรพร เฉลิเมเกียรติ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

(ลงชื่อ)

ศราพร

นางสาววรพร เฉลิเมเกียรติ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นายชำนาญ เกียรติทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นายไพรัตน์ รักษ์พงศ์)

ผู้อำนวยการตรวจสอบ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาโร

หมายเหตุ ๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ใช้กรอบอัตรากำลังในการตรวจสอบจำนวน ๑ คน สำหรับวันทำงาน ๒๐๕ วัน

๒. ระยะเวลาและจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษาฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การตรวจสอบพัสดุประจำปี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาไระ ๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านวังเต่า ๓ การตรวจสอบพัสดุประจำปี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านม่วงหาว ๔ การตรวจสอบพัสดุประจำปี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านทุ่งควาย งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๖๗ ก.ค. ๖๗ - ส.ค. ๖๗ ส.ค. ๖๗ ส.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๗	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นางสาววราพร เกลิมเกียรติ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

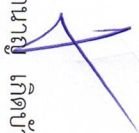
รวมจำนวน คน/วันทั้งสิ้น ๑/๒๐๕

(ลงชื่อ) ประธาน ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นางสาววราพร เกลิมเกียรติ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชำนาญ เกิตบัวทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไระ

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายไพรัตน์ รักษ์พงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไระ

หมายเหตุ ๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ใช้กรอบอัตราค่าจ้างในการตรวจสอบจำนวน ๑ คน สำหรับวันทำงาน ๒๐๕ วัน

๒. ระยะเวลาและจำนวนที่ใช้ในการตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไร่
ขอเสนอแบบแผนการให้คำปรึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เอกสารแบบแผน ๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	ระยะเวลาให้คำปรึกษา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
คณะผู้บริหาร อบต.เขาไร่ ปลัด อบต. รองปลัด อบต. สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้คำปรึกษา กรณีให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑	ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	นางสาววราพร เฉลิเมเกียรติ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ว ๑๐๕ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	เรื่องการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์การวาง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	นางสาววราพร เฉลิเมเกียรติ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ว ๒๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ) สุวิมล ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสาววราพร เฉลิเมเกียรติ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ (นายชำนาญ เกิดบัวทอง)
ผู้ให้เสนอแบบแผนการตรวจสอบ
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไร่

(ลงชื่อ) [Signature] ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายไพรัตน์ รักษ์พงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาไร่