



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม

ที่ สส ๓๒๑๐๑/-

วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง เสนอแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลบางช้าง

## ๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ หน่วยตรวจสอบภายในจะต้องกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ในแผนการตรวจสอบภายใน โดยให้สอดคล้องกับภารกิจงานตรวจสอบภายใน ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง ต้องจัดทำแผนการตรวจสอบและนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการเผยแพร่แผนการตรวจ ดังกล่าวให้หน่วยงานภายในหน่วยงานของรัฐทราบทั่ว ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เนื่องจากกระบวนการบริหารงานสำหรับหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องกำหนดแผนการตรวจสอบ โดยเน้นการตรวจสอบการวัดผลสัมฤทธิ์การปฏิบัติงาน ระบุและวิเคราะห์ปัญหา ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

## ๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายต่างๆของผู้บริหารและชี้ให้เห็นและเข้าใจถึงขอบเขตหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ประโยชน์ที่ได้รับจากการตรวจสอบภายใน รวมทั้งขอความร่วมมือเพื่ออำนวยความสะดวกในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Charter) จำเป็นต้องให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของหน่วยงานรับตรวจ (สำนัก/กอง) ในองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง มีความเข้าใจโดยสรุปเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง ต่อไป

## ๓. ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ (เอกสารหมายเลข ๑)

๓.๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ (เอกสารหมายเลข ๒)

๓.๓ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารหมายเลข ๓)

## ๔. ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง ได้จัดทำ และแก้ไขแผนการตรวจเสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. เห็นควรสำเนาบันทึกข้อความ (ฉบับนี้) , สำเนาแผนการตรวจสอบการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ผู้บริหารและส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบโดยทั่วกัน
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ และลงนามในคำสั่งที่เสนอมาพร้อมนี้

วราภรณ์

(นางสาววราภรณ์ อินทร์สมร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง.....

พลัดขันธ์ไพฑูริย์ ตาแก้ว / กษ

พ.จ.ท.



(โสภณ เทพวิวัฒน์นาวิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง.....

อนันต์ แพนการ พงศาตาม ทัฬหสู-



(นายทศพล ชื่นจิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง



แผนการตรวจสอบประจำปี  
(Audit Plan)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง  
อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม

# แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

\* \* \* \* \*

## ๑. หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน และความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังเป็นการช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น โดยฝ่ายบริหารสามารถรายงานผลการตรวจสอบภายในมาใช้ได้ โดยร่วมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ตลอดจนใช้ประกอบการตัดสินใจ สั่งการต่างๆ ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

## ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ คุ้มค่า ประหยัด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง ว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่โดยสามารถลดข้อบกพร่องความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัด คำรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยืนยันความสามารถให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไข ในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ้มค่า คุ้มค่า ประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต และความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทางราชการได้

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์ และเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจ แก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลาก่อนที่หน่วยงานต่างๆ เช่น สตง.,ปช.,ผู้กำกับดูแล,สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง และประชาชนขอตรวจสอบข้อมูล

### ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ ประกอบด้วย

๑. สำนักงานปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองสวัสดิการสังคมฯ
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๖. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

### ๓.๒ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การคำนวณ
- ๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
- ๕) การสอบทาน
- ๖) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๗) การสัมภาษณ์
- ๘) การยืนยัน
- ๙) การทดสอบและการบวกตัวเลข

### ช่วงเวลาที่ใช้ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววราภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง อำเภออัมพวาจังหวัดสมุทรสงคราม

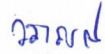
### ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. หน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่น ให้แต่ละสำนัก/กองรับทราบก่อนการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบ
๒. ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้
๓. รายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อเทศบาลตำบลบางขุนทองให้ รายงานผลการตรวจสอบทันที
๔. ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขและเป็นข้อมูลในการวางแผนการตรวจสอบ ในครั้งต่อไป

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

นางสาววารรณ์ อินทร์สมร  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) พ.จ.ท.



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(โสภณ เทพวิวัฒน์นาวิน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายทศพล ชื่นจิต)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง  
แนบแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองคลัง	๑.การตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.ตรวจสอบการใช้รถยนต์และรักษารถยนต์ของ ราชการ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ มิถุนายน - ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ ๑ กรกฎาคม - ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕	นางสาววารภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง  
แผนแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองช่าง	๑.ตรวจสอบการใช้รถยนต์และรักษารถยนต์ของราชการ	๑ ครั้ง/ปี	๑ สิงหาคม - ๑๒ สิงหาคม ๒๕๖๕	นางสาววราภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง  
แบบแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองสวัสดิการสังคมฯ	๑. ชั้นทะเบียนเบาะผู้สูงอายุ และคนพิการ	๑ ครั้ง/ปี	๑ กันยายน - ๑๖ กันยายน ๒๕๖๕	นางสาวราภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง  
แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. ตรวจสอบการใช้รถยนต์และรักษารถยนต์ของราชการ	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ สิงหาคม - ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๕	นางสาววราภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
 หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง  
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑. ตรวจสอบการใช้รถยนต์และรักษารถยนต์ของ ราชการ	๑ ครั้ง/ปี	๒๓ พฤษภาคม - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕	นางสาวราภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
	๒. ค่าอาหารกลางวันเด็ก ศพด.	๑ ครั้ง/ปี	๑๑ กรกฎาคม - ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๕	

ลงชื่อ.....ราภรณ์.....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ  
 (นางสาวราภรณ์ อินทร์สมร)  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ตารางตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
 ระหว่างวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕  
 หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม

หน่วยที่รับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕												ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		ต.ค. ๖๔	พ.ย. ๖๔	ธ.ค. ๖๔	ม.ค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕	ก.ค. ๖๕	ส.ค. ๖๕	ก.ย. ๖๕			
สำนักปลัด	๑.ตรวจสอบการใช้รถยนต์และรักษา รถยนต์ของราชการ								↔					๑ ครั้ง/ปี	นางสาว วราภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลา การตรวจ อาจ เปลี่ยนแปลง ไปตามความ เหมาะสม

หน่วยที่ รับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕											ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ	
		ต.ค. ๖๔	พ.ย. ๖๔	ธ.ค. ๖๔	ม.ค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕	ก.ค. ๖๕	ส.ค. ๖๕				ก.ย. ๖๕
กองคลัง	๑.การตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ ๒๕๖๔  ๒. ตรวจสอบการใช้รถยนต์และรักษา รถยนต์ของราชการ									↔				๑ ครั้ง/ปี	นางสาว วราภรณ์ อินทร์สมร	ระยะเวลา การตรวจ อาจ เปลี่ยนแปลง ไปตามความ เหมาะสม
											↔			๑ ครั้ง/ปี	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ	

หน่วยที่ รับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕											ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ	
		ต.ค. ๖๔	พ.ย. ๖๔	ธ.ค. ๖๔	ม.ค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕	ก.ค. ๖๕	ส.ค. ๖๕				ก.ย. ๖๕
กองช่าง	๑.ตรวจสอบการใช้รถยนต์และรักษา รถยนต์ของราชการ													๑ ครั้ง/ปี	นางสาว วราภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลา การตรวจ อาจ เปลี่ยนแปลง ไปตามความ เหมาะสม

หน่วยที่ รับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕											ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ	
		ต.ค. ๖๔	พ.ย. ๖๔	ธ.ค. ๖๔	ม.ค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕	ก.ค. ๖๕	ส.ค. ๖๕				ก.ย. ๖๕
กอง สวัสดิการ สังคมฯ	๑.ชั้นทะเบียนเบี้ยผู้สูงอายุและคนพิการ												↔	๑ ครั้ง/ปี	นางสาว วราภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลา การตรวจ อาจ เปลี่ยนแปลง ไปตามความ เหมาะสม

หน่วยที่รับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕											ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ	
		ต.ค. ๖๔	พ.ย. ๖๔	ธ.ค. ๖๔	ม.ค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕	ก.ค. ๖๕	ส.ค. ๖๕				ก.ย. ๖๕
กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑.ตรวจสอบการใช้รถยนต์และรักษา รถยนต์ของราชการ												↔	๑ ครั้ง/ปี  ๑ ครั้ง/ปี	นางสาว วราภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลา การตรวจ อาจ เปลี่ยนแปลง ไปตามความ เหมาะสม



หน่วยที่ รับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕											ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ		
		ต.ค. ๖๔	พ.ย. ๖๔	ธ.ค. ๖๔	ม.ค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕	ก.ค. ๖๕	ส.ค. ๖๕				ก.ย. ๖๕	
กอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	๑.ตรวจสอบการใช้รถยนต์และรักษา รถยนต์ของราชการ ๒.ค่าอาหารกลางวันเด็ก ศพด.								↔						๑ ครั้ง/ปี  ๑ ครั้ง/ปี	นางสาว วราภรณ์ อินทร์สมร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลา การตรวจ อาจ เปลี่ยนแปลง ไปตามความ เหมาะสม

ลงชื่อ.....*วราภรณ์*.....ผู้จัดทำแผนกาตรวจสอบ

นางสาววราภรณ์ อินทร์สมร

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
 องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมการตรวจติดตาม	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕									ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ			
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.						
กองคลัง	๑.การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒. การใช้และการรักษารถยนต์ของ อบท.													✓			๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี		หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....*จ.ภ.ภ.*.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววราภรณ์ อินทร์สมร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....*พ.จ.ท.*.....ผู้เห็นชอบ

(โสภณ เทพวิวัฒน์นาริน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

ลงชื่อ.....*ln*.....หน่วยรับตรวจ

(นางสาววรรณภา พลาพร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....*ท.พล*.....ผู้อนุมัติ

(นายทศพล ชื่นจิต)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
 องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมการตรวจติดตาม	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕								ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.				ก.ย.	
กอง สาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	๑.การใช้และการรักษารถยนต์ของ อบท.												✓		๑ ครั้ง/ปี		หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....วราภรณ์.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววราภรณ์ อินทร์สมร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ...พ.จ.ท...ส.ท......ผู้เห็นชอบ

(โสภณ เทพวิวัฒน์นาวิน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

ลงชื่อ.....ชัชวรงค์.....หน่วยรับตรวจ

(นายชัชวรงค์ เรืองรอด)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง  
 รักษาการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....ทศพล.....ผู้อนุมัติ

(นายทศพล ชื่นจิต)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
 องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมการตรวจติดตาม	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕								ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.				ก.ย.	
กองช่าง	๑.การใช้และการรักษารถยนต์ของ อปท.												✓		๑ ครั้ง/ปี		หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....*วิภาณ*.....ผู้ตรวจสอบ  
 (นางสาววารภรณ์ อินทร์สมร)  
 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....*[Signature]*.....หน่วยรับตรวจ  
 (นายภูษิตภูมิ เฟิงนู)  
 ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน  
 รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ.....*พ.จ.ท.*.....ผู้เห็นชอบ  
 (โสภณ เทพวิวัฒน์นาวิน)  
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

ลงชื่อ.....*[Signature]*.....ผู้อนุมัติ  
 (นายทศพล ชื่นจิต)  
 ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
 องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมการตรวจติดตาม	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕								ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.				ก.ย.	
กองสวัสดิการ สังคมฯ	๑. ขึ้นทะเบียนเบี้ยผู้สูงอายุ และคนพิการ													✓	๑ ครั้ง/ปี		หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....*ว.ภ.ภ.*.....ผู้ตรวจสอบ  
 (นางสาววารภรณ์ อินทร์สมร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....*พ.จ.ท.*.....ผู้เห็นชอบ  
 (โสภณ เทพวิวัฒน์นาวิน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

ลงชื่อ.....*จ.ช.*.....หน่วยรับตรวจ  
 (นางจิรัชยา อ่ำเอี่ยม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมฯ

ลงชื่อ.....*ท.ช.*.....ผู้อนุมัติ  
 (นายทศพล ชื่นจิต)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
 องค์กรบริหารส่วนตำบลบางช้าง อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมการตรวจติดตาม	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕								ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.				ก.ย.
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑. การใช้และการรักษารถยนต์ของ อปท.								✓					๑ ครั้ง/ปี		หน่วยตรวจสอบภายใน
	๒. อาหารกลางวันเด็ก ศพด.										✓					

ลงชื่อ.....*วราณ*.....ผู้ตรวจสอบ  
 (นางสาววราภรณ์ อินทร์สมร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....*พ.จ.ท.*.....ผู้เห็นชอบ  
 (โสภณ เทพวิวัฒน์นาวิน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลบางช้าง

ลงชื่อ.....*จรรยา*.....หน่วยรับตรวจ  
 (นางจรรย์ชา อ่ำเอี่ยม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมฯ  
 รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลงชื่อ.....*ทศพล*.....ผู้อนุมัติ  
 (นายทศพล ชื่นจิต)

ตำแหน่ง นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลบางช้าง

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
 องค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมการตรวจติดตาม	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕									ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
สำนักงานปลัด	๑. การใช้และการรักษารถยนต์ของ อปท.								✓						๑ ครั้ง/ปี		หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....*วราภรณ์*.....ผู้ตรวจสอบ  
 (นางสาววราภรณ์ อินทร์สมร)  
 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..พ.จ.ท..*[Signature]*.....ผู้เห็นชอบ  
 (โสภณ เทพวิวัฒน์นาวิน)  
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง

ลงชื่อ.....*[Signature]*.....หน่วยรับตรวจ  
 (นางสาววิภาพร อ่อนเที่ยง)  
 ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ  
 รักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ.....*[Signature]*.....ผู้อนุมัติ  
 (นายทศพล ชื่นจิต)  
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางช้าง