บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ที่ สพ ๗๑๑๐๘/๑๒ วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งขอบเขตการตรวจสอบประกอบด้วย ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสาธารณสุขฯ ๕. กองการศึกษาฯ ๖. กองสวัสดิการสังคม ๗. กองส่งเสริมการเกษตร นั้น

เพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้รับทราบแผนการตรวจสอบภายในของงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และสามารถเตรียมความในการรับตรวจตามที่กำหนดได้เป็นอย่างดี จึงแจ้งแผนการตรวจสอบภายในของงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามที่ได้แนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ได้รับเอกสารแล้ว (ลงชื่อ)..... (นางวิชยา นาคเวช) ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด วันที่...../...../.....	ได้รับเอกสารแล้ว (ลงชื่อ)..... (นางนพาพร ใจน้ำ) ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง วันที่...../...../.....	ได้รับเอกสารแล้ว (ลงชื่อ)..... (นายพิเชษฐ ปัตวิน) ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง วันที่...../...../.....	ได้รับเอกสารแล้ว (ลงชื่อ)..... (นายธีรพิชญ์ นาคเวช) ตำแหน่ง รก.ผอ.กองสาธารณสุขฯ วันที่...../...../.....

ได้รับเอกสารแล้ว (ลงชื่อ)..... (นางสาวประภัสสร คุ้มทรัพย์) ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษาฯ วันที่...../...../.....	ได้รับเอกสารแล้ว (ลงชื่อ)..... (นางสาวศิริพร ดนตรีพงษ์) ตำแหน่ง ผอ.กองสวัสดิการสังคม วันที่...../...../.....	ได้รับเอกสารแล้ว (ลงชื่อ)..... (นางสาวบุญญาพร ปัญญาเต๋) ตำแหน่ง รก.ผอ.กองส่งเสริมการเกษตร วันที่...../...../.....

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ที่ สพ 71108/๑ วันที่ ๒๒ กันยายน 2568

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 (แก้ไขถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566) ข้อ 17 (4) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในและกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2569 เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 (แก้ไขถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566) จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ 2569

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

1. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561
2. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 (แก้ไขถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566)

ข้อพิจารณา

เห็นควรอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2569

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2569 แนบท้ายบันทึกนี้

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

/ความเห็น...

ความเห็น.....

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

1 สำนักปลัด

2. กองคลัง

3. กองช่าง

4. กองสาธารณสุข

5. กองการศึกษา

6. กองสวัสดิการ

7. กองส่งเสริมการเกษตร



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เสนอ

หัวหน้าส่วนราชการ ผู้บริหารท้องถิ่น

โดย

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร
อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องครบถ้วน และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน ไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2569 เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจทั้ง 1 สำนัก 6 กอง

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี

1. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น การตรวจสอบภายในถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2551 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค. 0409.2/ว 123 ลงวันที่ 14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562 ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค. 0409.2/ว 118 ลงวันที่ 9 ตุลาคม พ.ศ. 2562 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2564 ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค. 0409.2/ว 107 ลงวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2564 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566 ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค. 0409.2/ว 55 ลงวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2566

2. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

2.1 เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

2.2 เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

2.3 เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

2.4 เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

2.5 เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

/3. ขอบเขตการ...

3. ขอบเขตการตรวจสอบ

3.1 ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน 7 ส่วนงาน ประกอบด้วย

(1) สำนักปลัด

(2) กองคลัง

(3) กองช่าง

(4) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(5) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(6) กองสวัสดิการสังคม

(7) กองส่งเสริมการเกษตร

3.2 แนวทางการตรวจสอบภายใน

(1) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

(2) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

(3) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้ปฏิบัติงานตาม (1) และ (2) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

(4) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

3.3 วิธีการตรวจสอบ

(1) การสุ่ม

(2) การตรวจนับ

(3) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

(4) การสอบทาน

(5) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

(6) การสัมภาษณ์

(7) การทดสอบการบวกเลข

3.4 เรื่องที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

/3.5 ระยะเวลา...

3.5 ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 (1 ตุลาคม 2568 – 30 กันยายน 2569)

3.6 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 (ตามเอกสารแนบท้าย)

4. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ที่ 876/2562 ลงวันที่ 7 ตุลาคม 2562

5. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน ค่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ไม่ได้ขอตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในจึงเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็นจากสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

6. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

6.1 อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

6.2 จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

6.3 จัดเตรียมรายละเอียด แผนงานและโครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

6.4 จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

6.5 ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

6.6 ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ

ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วันที่ 22 กันยายน 2568

/(ลงชื่อ)...

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วันที่ 22 กันยายน 2568

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วันที่ 22 กันยายน 2568

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	1. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	ตรวจเอกสารและวิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตหรือการสอบถาม	อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	นางสาวพนอ เกิดบุญศรี
	2. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
	3. การเบิกจ่ายเงิน - เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) - เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
กองคลัง	1. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	ตรวจเอกสารและวิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตหรือการสอบถาม	อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	นางสาวพนอ เกิดบุญศรี
	2. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
	3. การเบิกจ่ายเงิน - เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) - เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
กองช่าง	1. การควบคุมงานก่อสร้าง	ตรวจเอกสารและวิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตหรือการสอบถาม	อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	นางสาวพนอ เกิดบุญศรี
	2. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
	3. การเบิกจ่ายเงิน - เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) - เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขฯ	1. การออกใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่าง ๆ ตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุขในพื้นที่ อบต.บางตาเถร	ตรวจเอกสารและวิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตหรือการสอบถาม	อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	นางสาวพนอ เกิดบุญศรี
	2. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
	3. การเบิกจ่ายเงิน - เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) - เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
กองการศึกษาฯ	1. แผนพัฒนาการศึกษา,แผนปฏิบัติการของสถานศึกษาในสังกัด	ตรวจเอกสารและวิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตหรือการสอบถาม	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ม.ค. 2569)	นางสาวพนอ เกิดบุญศรี
	2. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
	3. การเบิกจ่ายเงิน - เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) - เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม	1. การรับลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ	ตรวจเอกสารและวิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตหรือการสอบถาม	อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	นางสาวพนอ เกิดบุญศรี
	2. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
	3. การเบิกจ่ายเงิน - เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) - เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
กองส่งเสริมการเกษตร	1. งานธุรการ (การจัดทำเอกสาร,การจัดเก็บเอกสาร)	ตรวจเอกสารและวิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตหรือการสอบถาม	อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี	(มิ.ย. 2569 – ก.ย. 2569)	นางสาวพนอ เกิดบุญศรี
	2. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	
	3. การเบิกจ่ายเงิน - เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) - เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร		อย่างน้อย 3 ครั้ง/ปี	(ต.ค. 2568 – ก.ย. 2569)	

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร