



## แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก

### ๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นโดยมีภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ช่วยให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหักเป็นไปในทิศทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยใช้หลักจริยธรรม มาตราฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การตรวจสอบภายใน จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้อาจบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหักเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อกำหนดทิศทางการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ เรื่องที่ตรวจสอบ เป้าหมายการตรวจสอบ และบริหารทรัพยากรบุคคลและเวลาให้เหมาะสม

## ๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก

๒.๒ เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และรายงานทางการเงินต่างๆ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

๒.๔ เพื่อให้ทราบว่า หน่วยรับตรวจมีการวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจงาน เพียงพอ เหมาะสม ตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๒.๕ เพื่อให้ทราบว่า มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลัง กำหนด

๒.๖ เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒.๗ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

## ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

### ๓.๑ ขอบเขตการตรวจสอบ

#### ๓.๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

(๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตาม มาตรฐาน การบัญชี นโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการ ประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้าน การเงินและบัญชี

(๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

(๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบ ความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

(๔) การตรวจสอบอื่นๆ เช่น การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (GIS-โปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก) , การตรวจสอบการบริหาร และการตรวจสอบพิเศษ (ตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ)

๓.๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการบริการให้ปรึกษา แนะนำ และบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับ ผู้รับบริการโดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหักให้ดีขึ้น

### ๓.๒ หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย

(๑) สำนักปลัด

(๒) กองคลัง

(๓) กองช่าง

(๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๓ เรื่องที่ตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๒๕ กิจกรรม

(๑) สำนักปลัด ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่

๑) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ

๒) การใช้และรักษารถยนต์

๓) การบริหารพัสดุ

๔) การดำเนินการเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๕) การควบคุมภายใน

(๒) กองคลัง ตรวจสอบ ๘ กิจกรรม ได้แก่

๑) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน

๒) การรับส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน

๓) การจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี

๔) การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

๕) การเบิกจ่าย

๖) การบริหารพัสดุ

๗) หลักประกันสัญญา

๘) การควบคุมภายใน

(๓) กองช่าง ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑) การใช้และรักษารถยนต์

๒) การดำเนินการเกี่ยวกับงานควบคุมอาคาร

๓) การบริหารพัสดุ

๔) การควบคุมภายใน

(๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑) การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ แห่ง

๒) การบริหารพัสดุ

๓) การควบคุมภายใน

(๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่

๑) การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบล  
เกาะลอยบางหัก

๒) การดำเนินการเกี่ยวกับงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

๓) การบริหารพัสดุ

๔) การควบคุมภายใน

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบแผนการตรวจสอบประจำปี)

#### ๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๔.๑ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เมื่อได้รับการอนุมัติแล้ว ดำเนินการสำเนาแจ้งเวียนให้แต่ละสำนัก/กอง ทราบพร้อมเผยแพร่ตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐

๔.๒ หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งผู้รับตรวจ โดยจะประสานกับผู้บริหารของการโอนและแก้ไขงบประมาณหน่วยรับตรวจ ๕ หน่วยงาน คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมรวมทั้งผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่จะตรวจสอบให้ทราบก่อนทำล่วงหน้า

๔.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณี ซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

- (๑) การสุ่มตัวอย่าง
- (๒) การตรวจนับ
- (๓) การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
- (๔) การคำนวณ
- (๕) การตรวจสอบการผ่านรายการ
- (๖) การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน
- (๗) การตรวจหารายการผิดปกติ
- (๘) การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล
- (๙) การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
- (๑๐) การสอบถาม
- (๑๑) การสังเกตการณ์
- (๑๒) การตรวจทาน
- (๑๓) การประเมินผล
- (๑๔) การตรวจสอบตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (๑๕) การยืนยันยอด
- (๑๖) การติดตามรายการ

๔.๔ หน่วยตรวจสอบภายในจะจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค้การ  
บริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสอง  
เดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่มีผลเสียหายต่อทาง  
ราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๔.๕ ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขและเป็นข้อมูลในการวางแผน  
การตรวจสอบครั้งต่อไป

**๕. ระยะเวลาของการดำเนินการตรวจสอบ**

เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

**๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ**

๖.๑ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖.๒ จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน สมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้

๖.๓ จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี พร้อมทั้งจะให้ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบได้

๖.๔ จัดให้มีระบบเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

๖.๕ ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖.๖ ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหาร ท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ

กรณีเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการใดจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ ตามวรรคหนึ่งให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

**๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางสาวสุกัญญา จำลองเพ็ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้า หน่วยตรวจสอบภายใน

**๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ**

ดำเนินการโดยไม่ใช้งบประมาณ

**๙. ผลที่คาดว่าจะได้รับ**

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก มีการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ โดยมี ระบบข้อมูลที่เชื่อถือได้มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับอย่าง ถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ)..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุกัญญา จำลองเพ็ง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..... ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายณรรักษ์ เปรื่องเมธา)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก

(ลงชื่อ)..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางสาวนวรรตน์ แก้วตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี**

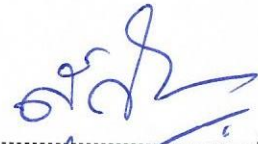
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ของการตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๖	๑ คน/ ๗ วัน	นางสาวสุกัญญา จำลองเพ็ญ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
	การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๖	๑ คน/ ๗ วัน	
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
	การดำเนินการเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๔	๑ คน/ ๑๐ วัน	นางสาวสุกัญญา จำลองเพ็ญ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
	การรับส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๖	๑ คน/ ๕ วัน	
	การจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๖	๑ คน/ ๗ วัน	
	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
	การเบิกจ่าย	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม และ สิงหาคม ๒๕๖๖	๑ คน/ ๕ วัน	
	หลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๖	๑ คน/ ๕ วัน	
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	

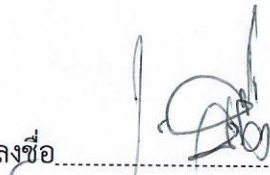
**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี**


หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ของการตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	นางสาวสุกัญญา จำลองเพ็ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
	การดำเนินการเกี่ยวกับงานควบคุมอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๖	๑ คน/ ๗ วัน	
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ แห่ง	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๖	๑ คน/ ๙ วัน	นางสาวสุกัญญา จำลองเพ็ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๖	๑ คน/ ๕ วัน	นางสาวสุกัญญา จำลองเพ็ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน
	การดำเนินการเกี่ยวกับงานสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๖	๑ คน/ ๕ วัน	
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน/ ๓ วัน	
ทุกสำนัก/กอง	งานบริการให้คำปรึกษา	ตลอด ปีงบประมาณ	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๖	-	นางสาวสุกัญญา จำลองเพ็ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน

(เอกสารแนบแผนการตรวจสอบประจำปี)

หมายเหตุ ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลง โดยจะดำเนินการแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทุกครั้ง

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนฯ  
(นางสาวสุกัญญา จำลองเพ็ง)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบแผนฯ  
(นายณชกฤษ เปรื่องเมธา)  
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนฯ  
(นางสาวนวรรตน์ แก้วตา)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลอยบางหัก