



# แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยงานตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย



# แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอค้อหลวง จังหวัดเชียงราย



**แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ**  
**อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย**

**๑. หลักการและเหตุผล**

การตรวจสอบภายในนับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในการติดตามผลและประเมินการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงานรวมทั้งการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่อยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบด้วยระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

**๒. วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ**

๑. เพื่อวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงาน

๒. เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลา และการจัดสรรทรัพยากร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๓. เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานสามารถบรรลุผลสำเร็จได้ตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

**๓. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ครบถ้วน ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การดำเนินงาน การดูแลและรักษาทรัพย์สิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน และการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และข้อสัญญาต่างๆ ตามที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทาน...

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสม รั้งกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดคำรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้นโดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการของหน่วยงานได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาดัง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์

๖. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น

#### ๔. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย

##### ๔.๑ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

##### ๔.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน (Financial Audit)
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
๓. ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)
๔. การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
๕. การตรวจสอบอื่น ๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ

#### ๕. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. การตรวจสอบผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์

๙. การยืนยัน...

๙. การยืนยัน

๑๐. การทดสอบการบวกเลข

**๖. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ**

ตรวจสอบข้อมูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)  
(รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามเอกสารแนบ)

**๗. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ**


๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
  ๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
  ๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
  ๔. จัดทำบัญชีและจัดเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้ เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
  ๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
  ๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ
- ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

**๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**


นางนวลนภา ศรีไม้ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

**๙. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ**

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางนวลนภา ศรีไม้)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวสุดา ปฏิเสน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(นายอรุณทัย ปิมลือ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

# ภาคผนวก

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ

แผนการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

| หน่วยรับ<br>ตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ  | ความถี่ในการ<br>ตรวจสอบ                                      | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ                          | จำนวน<br>คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ   | หมายเหตุ |
|------------------|---|--|---|-----------------|--|----------|
| สำนักงานปลัด     | ๑.ติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนักปลัด<br>๒.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (วัสดุสำนักงาน)<br>- การบริหารงานด้านพัสดุ<br>- ตรวจสอบการมีอยู่จริงของพัสดุ วัสดุสำนักงาน<br>๓.การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี<br>-การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ<br>๔.สอบทานการใช้รถส่วนกลาง<br>-การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง แบบ ๑-๖<br>๕.สอบทานโครงการต่าง ๆ<br>๖.บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายและ<br>หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน | ไม่น้อยกว่า ๑<br>ครั้ง/ปี<br><br><br><br><br><br>ทุกวันทำการ | ๑ ตุลาคม<br>๒๕๖๖<br><br>-<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๗ | ๑/๕             | นางนวลนภา ศรีไม้<br>นักวิชาการตรวจสอบภายใน<br>ชำนาญการ |          |

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

แผนการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| หน่วยรับ<br>ตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ  | ความถี่ในการ<br>ตรวจสอบ   | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ                      | จำนวน<br>คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ   | หมายเหตุ |
|------------------|---|---------------------------|---|-----------------|--|----------|
| กองคลัง          | ๑.ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ<br>กองคลัง<br>๒.สอบทานการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล<br>-การขออนุญาตใช้รถยนต์ แบบ ๑ - ๖<br>๓.การเก็บรักษาเงิน<br>-ตรวจรายงานสถานะการเงินประจำวัน<br>-ตรวจสอบงบบรรเทาภัยเงินฝากประจำ<br>เดือน<br>๔.การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานอื่น<br>๕.หลักประกันสัญญา<br>-ตรวจสอบสมุดคัมหลักประกันสัญญา<br>-ตรวจสอบข้อมูลหลักประกันสัญญาในระบบ Laas<br>๖.การใช้งาน KTB Corporate Online<br>-ตรวจสอบการเข้าใช้งานระบบ<br>-ตรวจสอบฎีกาเงินเดือน<br>๗.การบันทึกและติดตามลูกหนี้ภาษีต่าง ๆ<br>-สอบทานการบันทึกจัดเก็บภาษี<br>-ตรวจลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง | ไม่น้อยกว่า ๑<br>ครั้ง/ปี | ๑ ตุลาคม<br>๒๕๖๖<br>-<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๗ | ๑/๒๐            | นางนวลนภา ศรีไม้<br>นักวิชาการตรวจสอบภายใน<br>ชำนาญการ |          |



หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปาก่อ

แผนการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| หน่วยรับ<br>ตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ  | ความถี่ในการ<br>ตรวจสอบ                                  | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ                      | จำนวน<br>คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ   | หมายเหตุ |
|------------------|---|--|---|-----------------|--|----------|
| กองคลัง          | -การจัดเก็บภาษีรายได้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗<br>-การนำส่งเงินที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง<br>-การจัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญใบสรุบนำส่งเงิน<br>-การนำเงินฝากธนาคาร<br>-ปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรับ – ส่งเงิน<br><br>๘.บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายและ<br>หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน | ไม่น้อยกว่า ๑<br>ครั้ง/ปี<br><br><br><br><br>ทุกวันทำการ | ๑ ตุลาคม<br>๒๕๖๖<br>-<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๗ | ๑/๕             | นางนวลนภา ศรีไม้<br>นักวิชาการตรวจสอบภายใน<br>ชำนาญการ |          |

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ้อ

แผนการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗


| หน่วยรับ<br>ตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ  | ความถี่ในการ<br>ตรวจสอบ                              | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ                                      | จำนวน<br>คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ   | หมายเหตุ |
|------------------|---|--|---|-----------------|--|----------|
| กองช่าง          | <p>๑.ติดตามประเมินผลควบคุมภายในของกองช่าง</p> <p>๒.สอบทานการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล<br/>-การขออนุญาตใช้รถยนต์ แบบ ๑-๖</p> <p>๓.การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และรื้อถอนอาคาร</p> <p>๔.บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและ<br/>หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> | <p>ไม่น้อยกว่า ๑<br/>ครั้ง/ปี</p> <p>ทุกวันทำการ</p> | <p>๑ ตุลาคม<br/>๒๕๖๖</p> <p>-</p> <p>๓๐กันยายน<br/>๒๕๖๗</p> | ๑/๕             | นางนวลนภา ศรีไม้<br>นักวิชาการตรวจสอบภายใน<br>ชำนาญการ |          |


หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปากอ

แผนปฏิบัติการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| หน่วยรับ<br>ตรวจ                        | เรื่องที่ตรวจสอบ   | ความถี่ในการ<br>ตรวจสอบ  | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ                      | จำนวน<br>คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ  | หมายเหตุ |
|---|--|--|---|-----------------|---|----------|
| กอง<br>การศึกษา<br>ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม | ๑.การบริหารการศึกษา<br>-แผนการปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ<br>-การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย<br>-โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการศึกษา<br>๒.การเก็บรักษาเงิน<br>-ตรวจรายงานสถานะเงินคงเหลือประจำวัน<br>-ตรวจสอบงบกระทบยอดเงินฝากประจำเดือน<br>๓.การเบิกจ่ายเงิน<br>-ตรวจสอบฎีกาจัดซื้อจัดจ้าง<br>๔.บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและ<br>หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน | ไม่น้อยกว่า ๑<br>ครั้ง/ปี<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>ทุกวันทำการ | ๑ ตุลาคม<br>๒๕๖๖<br>-<br>๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๗ | ๑/๕             | นางนवलภา ศรีไม้<br>นักวิชาการตรวจสอบภายใน<br>ชำนาญการ |          |

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  
(นางนวลนภา ศรีไม้)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้สอบทานแผนตรวจสอบ  
(นางสาวสุตา ปฏิเสน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ตารางการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย

| กิจกรรมการตรวจสอบ/สรุปรายงานผลการตรวจสอบ  | พ.ศ.๒๕๖๖        |      |      |      |      | พ.ศ.๒๕๖๗ |       |      |       |      |      |      |
|---|-----------------|------|------|------|------|----------|-------|------|-------|------|------|------|
|   | ต.ค.            | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค.    | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. |
| ๑.ติดตามสอบทานควบคุมภายใน   | ๑-๓๐            |      |      |      |      | ๑-๓๑     |       |      |       |      |      |      |
| ๒.การสอบทาน การควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุ(วัสดุสำนักงาน)                         |                 |      |      |      | ๑-๒๙ |          |       |      |       |      |      |      |
| ๓.การใช้จ่ายยานพาหนะ การบำรุงรักษา  |                 |      | ๑-๓๑ |      |      |          |       |      |       |      |      |      |
| ๔.การสอบทานโครงการต่าง ๆ  |                 |      |      | ๑-๓๑ |      |          |       |      |       |      |      |      |
| ๕.การเก็บรักษาเงิน การยืมเงิน - การส่งใช้เงินยืม การบันทึกติดตามลูกหนี้<br>ภาษี |                 |      |      |      |      |          |       |      |       |      | ๑-๓๑ |      |
| ๖.สอบทานหลักประกันสัญญา   |                 | ๑-๓๐ |      |      |      |          |       |      |       |      |      |      |
| ๗.การสอบทานการใช้งาน KTB Corporate online การใช้งานระบบ                         |                 |      |      |      |      |          |       |      |       | ๑-๓๑ |      |      |
| ๘.สอบทาน การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร                          |                 |      |      |      |      |          |       | ๑-๓๑ |       |      |      |      |
| ๙.การบริหารการศึกษา แผนการปฏิบัติงาน  |                 |      |      |      |      |          | ๑-๓๐  |      |       |      |      |      |
| ๑๐.สอบทานการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง                                 |                 |      |      |      |      |          |       |      |       | ๑-๓๑ |      |      |
| ๑๑.ติดตามสอบทานควบคุมภายใน บริหารความเสี่ยง                                     |                 |      |      |      |      | ๑-๓๑     |       |      |       |      |      | ๑-๓๐ |
| ๑๒.ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน         | ทุกวันเวลาทำการ |      |      |      |      |          |       |      |       |      |      |      |
| ๑๓.สรุปรายงานผลการสอบทานการตรวจสอบประจำปี                                       |                 |      |      |      |      |          |       |      |       |      |      | ๑-๓๐ |
| ๑๔.จัดทำแผนตรวจสอบภายใน   |                 |      |      |      |      |          |       |      |       |      |      | ๑-๓๐ |
| ๑๕.ทำ KM (เผยแพร่องค์ความรู้)   | ๑-๓๑            |      |      |      |      |          |       |      |       |      |      |      |

หมายเหตุ : วันเวลาการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ  
เรื่อง การใช้แผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ อำเภอดอยหลวง จังหวัดเชียงราย โดย  
นักวิชาการตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่า ได้ดำเนินการจัดทำร่างแผนการตรวจสอบ  
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และได้รับความเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กร  
ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๕ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการตรวจสอบภายใน พ.ศ.  
๒๕๔๕ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ จึงขอประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเป็นแนวทางการตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อต่อไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ).....

(นายอรุณทัย ปิมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองป่าก่อ

