



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ที่ นฐ๗๑๔๐๖/ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘-๒๕๗๐

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้ทำหนังสือขอเอกสารของหน่วยตรวจสอบภายนอกเพื่อนำมาประกอบการพิจารณาจัดทำแผนตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ ดังนี้

ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย รวม ๑๐ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๒	กิจกรรม
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๒	กิจกรรม
๓. กองช่าง	ตรวจสอบ	๒	กิจกรรม
๔. กองสวัสดิการสังคม	ตรวจสอบ	๒	กิจกรรม
๕. กองการศึกษา	ตรวจสอบ	๒	กิจกรรม

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ


๓.๔ มาตรฐาน/.....

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

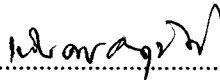
๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

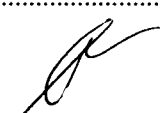
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ ที่เสนอมาพร้อมนี้


(นางสาวบุษกร โรจนเลิศ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด



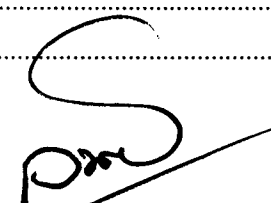

(นายธำรง พงศ์จันทร์เสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ความเห็นนายก

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ.....


(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่



**แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐**

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยดำเนินการภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ซึ่งต้องผ่านการเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอ
(นางสาวบุษกร โรจนเลิศ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบ
(นายธีรารัง พงศ์จันทร์เสถียร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ
(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

**ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่**

ปรัชญา

“สร้างความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษา เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร”

วิสัยทัศน์

“เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในมืออาชีพ มุ่งสร้างระบบการตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพตามมาตรฐานและได้รับการยอมรับ”

พันธกิจ

๑. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ให้เป็นที่ยอมรับขององค์กรและหน่วยงานภายนอก
๒. เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการประเมินการเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
๓. สนับสนุนและช่วยเหลือให้องค์กรมีระบบควบคุมภายในที่ดี เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
๔. เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร ในการตรวจสอบการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุลวัตถุประสงค์ รวมทั้งการป้องกันความเสียหาย การรั่วไหล หรือการทุจริตอันเกิดจากการดำเนินงานในองค์กร

เป้าหมาย

“เป็นองค์กรที่มุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ”



แผนการตรวจสอบระยะยาว

ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

๑.๒ เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และรายงานทางการเงินต่าง ๆ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

๑.๔ เพื่อให้ทราบว่าการตรวจสอบการวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจงาน เพียงพอ เหมาะสม ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๑.๕ เพื่อให้ทราบว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๑.๖ เพื่อให้บริการคำปรึกษา แนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่มและเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๑.๗ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑.๑ งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

(๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตาม มาตรฐาน การบัญชี นโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการ ประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริต ด้านการเงินและบัญชี

(๒) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามระเบียบ (Compliance Audit) เป็นการ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติและนโยบายที่กำหนดไว้

(๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) เป็นการตรวจสอบความ ประหยัด ความเป็นประสิทธิผล ความเป็นประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๔) การตรวจสอบอื่น ๆ หมายถึง การตรวจสอบอื่น ๆ เช่น การตรวจสอบระบบงาน สารสนเทศ (GIS-โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่) การ ตรวจสอบการบริหาร และการตรวจสอบพิเศษ (ตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ)

๒.๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการให้บริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่พำขึ้น ร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐและปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ให้ดีขึ้น

๒.๒ หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีทั้งสิ้น จำนวน ๑ สำนัก ๔ กอง ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองสวัสดิการและสังคม
- (๕) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๓ เรื่องที่ตรวจสอบ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ	จำนวน ๕ หน่วย	รวม ๑๐	กิจกรรม
๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม
๓. กองช่าง	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม
๔. กองสวัสดิการสังคม	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม
๕. กองการศึกษา	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ	จำนวน ๕ หน่วย	รวม ๑๐	กิจกรรม
๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม
๓. กองช่าง	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม
๔. กองสวัสดิการสังคม	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม
๕. กองการศึกษา	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ	จำนวน ๕ หน่วย	รวม ๑๐	กิจกรรม
๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม
๓. กองช่าง	ตรวจสอบ	๒	๒	กิจกรรม

๔. กองสวัสดิการสังคม	ตรวจสอบ	๒	กิจกรรม
๕. กองการศึกษา	ตรวจสอบ	๒	กิจกรรม

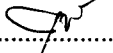
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวบุษกร โรจนเลิศ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการรักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐
-	-	-	-

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวบุษกร โรจนเลิศ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



**รายละเอียดประกอบขอใบผลการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบระยะเวลา ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘-พ.ศ.๒๕๗๐)
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	จำนวน คน/วัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			หมายเหตุ
				๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	
๑. สำนักปลัด	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบงานบริหารงานทั่วไป - ตรวจสอบงานกิจกรรมคณะผู้บริหาร - ตรวจสอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ตรวจสอบงานนิติการ - ตรวจสอบการใช้รถส่วนบุคคล - ตรวจสอบการควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง - การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 	ปานกลาง ต่ำ	๑	✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
๒. กองคลัง	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการเงินและบัญชี - ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ตรวจสอบงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน - ตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online - ตรวจสอบระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ New GFMIS Thai 	ปานกลาง ต่ำ ต่ำ ต่ำ	๑	✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	

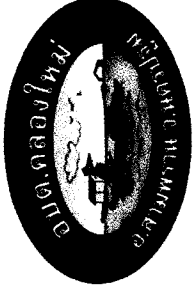


รายละเอียดประกอบขอใบตรวจการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘-พ.ศ.๒๕๗๐)

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	จำนวน คน/วัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			หมายเหตุ
				๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	
๒. กองคลัง	- ตรวจสอบการใช้รถส่วนบุคคล - ตรวจสอบการควบคุมและเก็บภาษีน้ำมันเชื้อเพลิง - การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	ต่ำ ต่ำ ต่ำ	๑	✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
๓. กองช่าง	- ตรวจสอบการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร - ตรวจสอบใบรับรองการตรวจสอบอาคาร (แบบ ร.๑) - ตรวจสอบการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง - ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน - ตรวจสอบการใช้รถส่วนบุคคล - ตรวจสอบการควบคุมและเก็บภาษีน้ำมันเชื้อเพลิง - การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	ปานกลาง ต่ำ ปานกลาง ต่ำ ปานกลาง ต่ำ	๑	✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	
				✓	✓	✓	



**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘-พ.ศ.๒๕๗๐)
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	จำนวน คน/วัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			หมายเหตุ
				๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	
๔. กองสวัสดิการสังคม	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการขอรับบริการด้านสังคมสงเคราะห์แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ตรวจสอบการดำเนินงานกิจกรรมการชุมชน - ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการต่างๆ - ตรวจสอบการใช้รถส่วนกลาง - ตรวจสอบการควบคุมและกักเก็บจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง - การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 	ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ	๑	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		

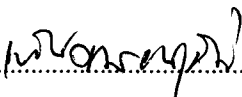


**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘-พ.ศ.๒๕๗๐)
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	จำนวน คน/วัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			หมายเหตุ
				๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	
๕. กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ตรวจสอบการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ตรวจสอบรายการอาหารกลางวัน,อาหารเสริมนม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ตรวจสอบการใช้รถส่วนบุคคล - ตรวจสอบการควบคุมและกักเก็บจ่ายนมขึ้นเชื้อเพลิง - การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 	ปานกลาง ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ	๑	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	
สำนักปลัด และทุกกอง	<ul style="list-style-type: none"> - การบริการให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ ด้านกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 	ต่ำ	๑	✓	✓	✓	

หมายเหตุ : อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ – ๒๕๗๐

ความเห็นปลัด.....
.....
.....

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบ
(นายธำรง พงศ์จันทร์เสถียร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

อนุมัติ ไม่อนุมัติ เพราะ.....
.....
.....

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติ
(นวยเอนก น้อยพิทักษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และที่แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบภายใน
ระยะยาวต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน
ระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ และเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติเสร็จเป็น
ที่เรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่