



**แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

**จัดทำโดย
หน่วยตรวจสอบภายใน**

**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง
อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา**

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารในการติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในองค์กร รวมทั้งการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจ จัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษา เพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายในช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปแนวทางเดียวกันหน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจทั้ง ๖ สำนัก/กอง ประกอบด้วย หลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดแผนการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
๑. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	๑
๒. การประเมินความเสี่ยง ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๒
๓. การจัดเรียงลำดับความเสี่ยง	๔
๔. ขอบเขตการตรวจสอบ	๕
๕. แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๖
๖. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ	๙
๗. แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑๕

องค์การบริหารส่วนตำบลก่าปัง
หน่วยตรวจสอบภายใน
เกณฑ์การบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ความเห็นของ หน่วยตรวจสอบ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๑.	ด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังคนที่ ปฏิบัติงาน	☐ อัตรากำลังที่มีจริงไม่ น้อยกว่า ๘๐% ของ อัตรากำลังตามอัตรากำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริง มากกว่า ๗๐% แต่ไม่ถึง ๘๐% ของอัตรากำลังตาม อัตรารอบกำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริง น้อยกว่า ๗๐% ของ อัตรากำลังตามกรอบ อัตรากำลัง	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย (เหตุผล).....
๒.	ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน	☐ มีระบบการควบคุม ภายในทุกภารกิจและ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับถือ ปฏิบัติ	☐ มีระบบการควบคุม ภายในทุกภารกิจแต่ไม่ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ หรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	☐ มีระบบการควบคุม ภายในไม่ครอบคลุมทุก ภารกิจ และไม่จัดทำ เอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับถือ ปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่ เพียงพอ	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย (เหตุผล).....
๓.	ด้านการเงิน Financial (F) จำนวนงบประมาณที่ได้รับ	☐ จำนวนเงิน งบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวน งบประมาณรายจ่าย ทั้งหมดของ อบท.	☐ จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๒๐% ของจำนวน งบประมาณรายจ่ายทั้งหมด ของ อบท.	☐ จำนวนเงิน งบประมาณ ๓๐% ของ จำนวนงบประมาณ รายจ่ายทั้งหมดของ อบท.	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย (เหตุผล).....
๔.	ด้านกฎหมาย ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การ ติดตามแก้ไขปรับปรุงการ ปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย	☐ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การ และไม่มีข้อทักท้วง จากหน่วยงานตรวจสอบ	☐ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจากหน่วยงาน ตรวจสอบและดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะ	☐ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การ มีข้อทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ แต่ ไม่ได้ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย (เหตุผล).....
๕.	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ ในตำแหน่งหัวหน้างาน	☐ มีคุณวุฒิตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือ คุณวุฒิไม่ตรง แต่มี ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติมากกว่า ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรง กับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีแต่ไม่ เกิน ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ ตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ ปฏิบัติไม่น้อยกว่า ๑ ปี	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย (เหตุผล).....

การประเมินความเสี่ยง
ตารางสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	กิจกรรม ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติ งาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)
	<u>สำนักปลัด</u>						
๑.	การใช้และรักษารถยนต์และรถจักรยานยนต์ของ องค์กรปกครองท้องถิ่น	๒	๒	๒	๒	๒	๒
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๒	๑	๑	๒	๑.๔
	<u>กองคลัง</u>						
๓.	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๓	๓	๒	๒	๓	๒.๖
๔.	การรับเงินและการส่งเงิน	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๕.	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖
	<u>กองช่าง</u>						
๖.	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน อาคาร	๓	๓	๒	๒	๑	๒.๒
๗.	การควบคุมงานก่อสร้าง	๓	๓	๓	๒	๑	๒.๔
๘.	การใช้และรักษารถยนต์และรถจักรยานยนต์ของ องค์กรปกครองท้องถิ่น	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๔
	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>						
๙.	การเบิกจ่ายฎีกาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๔
	<u>กองสวัสดิการสังคม</u>						
๑๐.	การตรวจเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอดส์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
	<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u>						
๑๑.	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัข บ้าตามพระราชปณิธานของศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ พระเจ้าอนงนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณ วลัยลักษณ์ อัคร ราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี	๒	๒	๒	๒	๒	๒

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง = ๒
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ = ๑

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับ ดังนี้

ระดับสูง	=	๓	คะแนน
ระดับกลาง	=	๒	คะแนน
ระดับต่ำ	=	๑	คะแนน

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๒.๖	๓	๑
กองช่าง	การควบคุมงานก่อสร้าง	๒.๔	๓	๒
กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๒.๒	๒	๓
กองส่งเสริม การเกษตร	โครงการสัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระราชปณิธานของ ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จฯ เจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬา ภรณี วลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี	๒.๐	๒	๔
สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์และ รถจักรยานยนต์ขององค์กร ปกครองท้องถิ่น	๒.๐	๒	๕
กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงาน การเงิน	๑.๖	๑	๖
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.๔	๑	๗
กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์และ รถจักรยานยนต์ขององค์กร ปกครองท้องถิ่น	๑.๔	๑	๘
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	การเบิกจ่ายฎีกาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑.๔	๑	๙
กองสวัสดิการ สังคม	การตรวจเกณฑ์การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ติดเชื่อเอดส์ ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.๔	๑	๑๐
กองคลัง	การรับเงินและการส่งเงิน	๑.๒	๑	๑๑

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง = ๒
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ = ๑

หมายเหตุ : นำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาจัดลำดับความเสี่ยงและนำไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ

๖. เพื่อให้ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา สำหรับประกอบการตัดสินใจแก้ไขปัญหาดังกล่าว ได้อย่างรวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งการวางแผนป้องกันหรือลดปัญหา

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบครอบคลุมการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลก่าบัง จำนวน ๑ สำนัก ๕ กอง ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัด
 - ๒) กองคลัง
 - ๓) กองช่าง
 - ๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน ๑ ศูนย์
 - ๕) กองสวัสดิการสังคม
 - ๖) กองส่งเสริมการเกษตร
- (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

๔. เทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ

เทคนิคหรือวิธีการที่หน่วยตรวจสอบภายใน นำมาใช้ในการรวบรวมหลักฐานสำหรับการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ และเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุตามวัตถุประสงค์ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร ดังนี้

- ๑) การสุ่มตรวจตัวอย่าง
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การยืนยันยอด
- ๔) การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
- ๕) การคำนวณ
- ๖) การตรวจสอบการผ่านรายการ
- ๗) การสอบถาม
- ๘) การสังเกตการณ์
- ๙) การตรวจทาน

ทั้งนี้ ในการนำเทคนิคมาใช้ในการตรวจสอบ จะดำเนินการโดยเลือกเทคนิคหรือวิธีการให้มีความเหมาะสม และความสอดคล้องกับกิจกรรมที่ตรวจสอบ มิได้นำเทคนิคทั้งหมดมาใช้กับทุกกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๖) ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

๗) ระยะเวลาการตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบ วันที่ ระยะเวลา อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ความจำเป็นตามนโยบายและอัตรากำลังที่มีอยู่

๘) ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายสุรตกุล รื่นพีชน์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

๙) ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายปรีชา เวียนโคกสูง ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๑๐) งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๑๑) หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

๔. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบันพร้อมที่จะให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยตรวจกระทำโดยจงใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้ผู้ตรวจสอบรายงานผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสังเกตการณ์ตามควรแก่กรณี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายสุรตกุล รื่นพิชน์)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายปรีชา เวียนโคกสูง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางละออ ไก่สันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำบัง

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อีกทั้งยังช่วยป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานที่ผิดพลาดหรือลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น การตรวจสอบภายใน เป็นกระบวนการหนึ่งที่สำคัญของการควบคุมภายใน โดยแทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ และจำเป็นต้องดำเนินการให้ถูกต้องตามกระบวนการ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้ดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน การจัดเก็บรายได้ การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี และการรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งการตรวจสอบดังกล่าวมีวัตถุประสงค์ในการควบคุมดูแลให้หน่วยรับตรวจสอบสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ตามระเบียบของทางราชการ และช่วยป้องกันการรั่วไหล หรือการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้ เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กล่าวคือสามารถตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ มีระยะเวลาในการตรวจสอบอย่างเพียงพอ และมีความถี่ในการตรวจสอบที่เหมาะสม จึงต้องมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณขึ้น ซึ่งแผนการตรวจสอบเป็นแผนการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบได้จัดทำไว้ล่วงหน้า โดยกำหนดว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ด้วยวัตถุประสงค์ใด หน่วยรับตรวจใด ณ เวลาใด รวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ซึ่งการตรวจสอบตามแผนจะสามารถสอบทานความถูกต้องในการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจได้เป็นระยะ ๆ ซึ่งช่วยให้งานตรวจสอบสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และแล้วเสร็จทันตามเวลาที่กำหนดไว้

๒) วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุและด้านอื่นๆ รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงินว่าครบถ้วนถูกต้องและทันเวลา

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี

๓. เพื่อให้ทราบว่า มีระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ และมีการใช้ทรัพยากรทุกอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่ารวมทั้งมีทรัพย์สินอยู่จริง

๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอเหมาะสม รัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่องและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๕. เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับการเงินหรือทรัพย์สินต่าง ๆ ของทางราชการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าปึง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด/ ทุกกอง	๑. กิจกรรมการควบคุมภายใน สอดทานการติดตามและรายงาน การประเมินระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๑ การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายใน ๑.๒ การแจ้งให้ สำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และรายงานการประเมิน และปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปค.๕) ๑.๓ การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, และ ปค.๖)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๔๐	นายสุรศักดิ์ รัตนพันธ์ ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
องค์การบริหารส่วนตำบลก้าง อำเภอนนทบุรี จังหวัดนครราชสีมา
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการ สังคม	๒. การตรวจสอบเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ติดเชื้อเอชไอวีขององค์การปกครองท้องถิ่น ๒.๑ ตรวจสอบว่าผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพด้วยตนเองต้องครบครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่ ๒.๒ ตรวจสอบว่าองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีการตั้งคณะทำงานในการดำเนินงานรับ - จ่ายเงินเบี้ยยังชีพรวมถึงการตรวจสอบสถานการณ์มีชีวิตอยู่ คุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพหรือไม่ ๒.๓ ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจ่ายภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนหรือไม่ ๒.๔ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการลงลายมือชื่อผู้รับเงินหรือไม่ และหากเป็นกรณีที่มีการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงินแทนผู้มีสิทธิ ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการมอบอำนาจว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ ๒.๕ การเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายสุรศักดิ์ รื่นพิชัย ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
องค์การบริหารส่วนตำบลก่าปัง อำเภอนิโนไทย จังหวัดนครราชสีมา
แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด/ กองช่าง/กอง ส่งเสริม การเกษตร	๓. การใช้และรักษาทรัพย์สินและกิจการขององค์กรปกครอง ท้องถิ่น ๓.๑ การจัดทำและกาบันทึกแบบการใช้รถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๗	๑/๒๐	นายสุรศักดิ์ รัตนพิชัย ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	
กองคลัง	๔. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๔.๑ การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๔.๒ การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๔.๓ การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง กรณีผลการ ตรวจสอบมีพัสดุชำรุดและกระบวนการจำหน่ายพัสดุ ๔.๔ เอกสารหลักฐานการจำหน่ายพัสดุ บัญชี/ทะเบียนคุมพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	๑/๒๐	นายสุรศักดิ์ รัตนพิชัย ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	
กองช่าง	๕. การควบคุมงานก่อสร้าง ๕.๑ การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างออกแบบ หรือควบคุมงานก่อสร้าง ๕.๒ รายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง ๕.๓ ใบรับรองผลการปฏิบัติงาน ๖. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร ๖.๑ เอกสารและหลักฐานประกอบการขออนุญาต	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๗	๑/๒๐	นายสุรศักดิ์ รัตนพิชัย ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
องค์การบริหารส่วนตำบลก้าง อำเภอนนทบุรี จังหวัดนครราชสีมา
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๗. การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ๗.๑ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ทั้งระบบมือและระบบ คอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๗	๑/๒๐	นายสุรศักดิ์ รื่นพิชน์ ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	
กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	๘. การเบิกจ่ายฎีกาของศูนย์พัฒนาเด็ก ๘.๑ ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๗	๑/๒๐	นายสุรศักดิ์ รื่นพิชน์ ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	
กองคลัง	๙. การรับและการนำส่งเงิน ๙.๑ จำนวนเงินที่รับและนำส่งมีความครบถ้วนถูกต้องและมี ระบบ e-LAAS ๙.๒ การรับเงินและนำส่งเงินมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ๙.๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับส่งเงินให้เป็นไปตามระเบียบ	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๗	๑/๒๐	นายสุรศักดิ์ รื่นพิชน์ ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	
สำนักงานปลัด	๑๐. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑๐.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น องค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๗	๑/๒๐	นายสุรศักดิ์ รื่นพิชน์ ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
องค์การบริหารส่วนตำบลก้าง อำเภอนิไทย จังหวัดนครราชสีมา
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองส่งเสริม การเกษตร	๑๑. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตาม พระราชบัญญัติ ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรี สวางค์วงศ์มณ วรชัตติยราชนาวิรี ๑๑.๑ ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการดำเนิน โครงการสัตว์ ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า เป็นไปตามแนวทางการดำเนินโครงการสัตว์ ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระราชบัญญัติ ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางค์มณ วรชัตติย ราชนาวิรี ด้านการขับเคลื่อนการดำเนินงานโรคพิษสุนัขบ้าใน ท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๗	๑/๒๐	นายสุรศักดิ์ รื่นพิชน์ ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอขบขการตรวจสอบ
องค์การบริหารส่วนตำบลก่าปัง อำเภอนโนไทย จ้งหวัดนครราชสีมา
แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑๒. สรุปรายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๑๓. สอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔ ๑๔. จัดทำแผนตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๔	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๗	๑/๑๐	นายสุรศักดิ์ รื่นพิชน์ ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	
หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑๕. กิจกรรมการควบคุมภายใน สอบทานการติดตามและรายงาน การประเมินระบบการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๗	๑/๑๐	นายสุรศักดิ์ รื่นพิชน์ ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	
หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑๖. ให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อเกิดความมั่นใจแก่หน่วยรับตรวจ ๑๗. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย	ตลอดทั้งปี ๒๕๖๗	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	๑/๑๒ เดือน	นายสุรศักดิ์ รื่นพิชน์ ผู้ช่วยนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน	

**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอดส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยในเรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอดส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอดส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินแต่ละครั้งมีเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วน
๓. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบ
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคุณพจน์ต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบว่าผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพด้วยตนเองต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่
๒. ตรวจสอบว่าภายในเดือนตุลาคมของทุกปี องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพแสดงการดำรงชีวิตอยู่หรือไม่ และกรณีที่มีผู้มีสิทธิบางรายได้รับสิทธิจากหน่วยงานของรัฐ เช่น ได้รับเงินบำนาญ ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นยังจ่ายเบี้ยยังชีพให้อีกหรือไม่
๓. ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการตั้งคณะทำงานในการดำเนินงานรับ - จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ รวมถึงการตรวจสอบสถานะการมีชีวิตอยู่ คุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพหรือไม่
๔. ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจ่ายภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนหรือไม่
๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการลงลายมือชื่อผู้รับเงินหรือไม่ และหากเป็นกรณีที่ มีการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงินแทนผู้มีสิทธิ ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการมอบอำนาจว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่
๖. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
๒. เอกสารหลักฐานการรับเงินของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ
๓. หลักฐานการมอบอำนาจ
๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานในการรับ - จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
๕. เอกสารการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลก้าปึง
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด, กองช่าง, กองส่งเสริมการเกษตร

เรื่องที่ตรวจ การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยในเรื่องการใช้รถและรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
๒. ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการใช้รถและรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการใช้และรักษารถยนต์ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบ bahwaแบบฟอร์มที่ใช้เป็นไปตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่
๔. เพื่อให้แน่ใจว่ามีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคันหรือไม่
๕. เพื่อให้แน่ใจว่ามีการประกาศเกณฑ์กำหนดใช้สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคันหรือไม่
๖. เพื่อให้ทราบ bahwaสภาพรถพร้อมการใช้งานหรือไม่
๗. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคุสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านการใช้และรักษารถยนต์ให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. สอบทานการใช้และรักษารถยนต์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน หรือไม่
๒. สอบทานแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่ใช้เป็นไปตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่
๓. สอบทานแบบสมุดทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงตามปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่กำหนดไว้ที่จ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้หรือไม่
๔. สอบทานคำสั่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคัน
๕. สอบทานประกาศเกณฑ์กำหนดการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคัน
๖. สอบทานสภาพรถสมบูรณ์พร้อมใช้งานหรือไม่
๗. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการเอกสารตามแบบ ๑ - ๖ เอกสารที่เกี่ยวข้องในการขอใช้รถยนต์ส่วนกลาง
๒. ตรวจสอบตราเครื่องหมาย อปท. ข้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง
๓. การสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง
๔. เอกสารการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลก้าง
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบพัสดุประจำปีดำเนินการครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
๒. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของการควบคุมพัสดุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการตรวจสอบพัสดุประจำปีมีการดำเนินการเป็นไปตามวิธีการและขั้นตอนที่กำหนด
๒. เพื่อทราบว่าระบบการควบคุมพัสดุมีความเพียงพอเหมาะสมสามารถป้องกันการรั่วไหลหรือสูญหายได้
๓. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติงาน และเสนอแนะแนวทางเพื่อปรับปรุงแก้ไข

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง กรณีผลการตรวจสอบพัสดุชำรุดและกระบวนการจำหน่ายพัสดุ กรณีปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้
๓. สอบทานระบบการควบคุมภายในของการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ การเบิกจ่ายพัสดุ
๔. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
๓. ตรวจสอบว่ากรณีผลการตรวจสอบ ปรากฏว่ามีครุภัณฑ์ชำรุดได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงหรือไม่
๔. ตรวจสอบว่าการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพดำเนินการตามวิธีการและขั้นตอนที่ระเบียบกำหนดหรือไม่
๕. ตรวจสอบว่าเงินที่ได้จากการจำหน่ายได้ดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดหรือไม่
๖. ตรวจสอบว่ากรณีมีการจำหน่ายพัสดุเป็นสูญได้ดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดหรือไม่
๗. ตรวจสอบรายการพัสดุที่จำหน่ายแล้วได้ตัดออกจากบัญชีหรือทะเบียนคุมและระบบ e-LAAS ถูกต้องตรงกันหรือไม่ได้แจ้งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำปำ
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การควบคุมงานก่อสร้าง

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
๒. ตรวจสอบคำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการ
๓. การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
๔. การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ การผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ควบคุมงานและปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง
๒. ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง
๓. ตรวจสอบใบรับรองผลการปฏิบัติงาน
๔. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง
๒. ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง
๓. ตรวจสอบใบรับรองผลการปฏิบัติงาน
๔. ตรวจสอบคำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการ
๕. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การสอบถาม การสังเกตการณ์ การตรวจทาน และการประเมินผล เป็นต้น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการ
๒. ตรวจสอบความถูกต้องเอกสารคำร้องขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการและปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน
๒. ตรวจสอบรายงานผลดำเนินการ
๓. ตรวจสอบเอกสารประกอบการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
๔. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน
๒. ตรวจสอบรายงานผลดำเนินการ
๓. ตรวจสอบเอกสารประกอบการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
๔. ตรวจสอบคำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการ
๕. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การสอบถาม การสังเกตการณ์ การตรวจทาน และการประเมินผล เป็นต้น

**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลก่าปัง
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน เป็นปัจจุบันครบถ้วนถูกต้อง และมีการดำเนินการในระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ครบถ้วนทุกรายการ
๒. มีการจัดส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องครบถ้วน และตามระยะเวลาที่กำหนด
๓. ระบบการควบคุมภายในของการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน มีความเหมาะสม เพียงพอ ในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ทั้งในระบบมือ และระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
๒. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมภายในของการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ทั้งในระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) มีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
๓. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการบัญชีและรายงานการเงิน และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สุ่มการตรวจสอบการจัดทำสถานะการเงินประจำวัน การบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงิน
๒. สอบทานระบบการควบคุมภายในของการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน
๓. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำสถานะการเงินประจำวัน การบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงิน
๒. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การสอบถาม การสังเกตการณ์ การตรวจทาน และการประเมินผล เป็นต้น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจ การเบิกจ่ายฎีกาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามระเบียบในเรื่องการเบิกจ่ายเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อทราบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ควบคุมงานและปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินทุกประเภทถูกต้องตามระเบียบ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายแต่ละครั้งมีเอกสารและหลักฐานประกอบฎีกาครบถ้วนหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายแล้วได้มีการบันทึกบัญชีครบถ้วน
๔. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่าย
๒. ตรวจสอบต้นข้าวเช็ก สมุดเงินสดจ่าย บัญชีย่อย และทะเบียนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การสอบถาม การสังเกตการณ์ การตรวจทาน และการประเมินผล เป็นต้น

ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปผลการตรวจสอบ

มีการดำเนินงานถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

ข้อเสนอแนะ

ได้แนะนำให้ดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำปำ
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การรับเงินและนำส่งเงิน

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. จำนวนเงินที่รับและนำส่งมีความครบถ้วนถูกต้อง และมีการดำเนินการในระบบ e-LAAS
๒. การรับและการนำส่งเงินมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. ระบบควบคุมภายในของการรับและการนำส่งเงินมีความเหมาะสมเพียงพอในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของการรับเงินและนำส่งเงิน ทั้งในระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
๒. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการรับเงินและการนำส่งเงินเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบควบคุมภายในของการรับ - ส่งเงิน ทั้งในระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) มีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการรับเงินและนำส่งเงินและเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบการรับเงินและการนำส่งเงินโดยใช้ข้อมูลในระบบ (e LAAS)
๒. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการรับเงินมีการออกใบเสร็จรับเงินในระบบ e-LAAS หรือการออกใบเสร็จรับเงินในระบบมือ
๒. มีการจัดให้มีผู้ตรวจสอบจำนวนเงินที่เจ้าหน้าที่จัดเก็บและนำส่งกับหลักฐานว่าถูกต้องครบถ้วนหรือไม่
๓. มีคำสั่งการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับ - ส่งเงิน
๔. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การสอบถาม การสังเกตการณ์ การตรวจทาน และการประเมินผล เป็นต้น

**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การจัดทำแผนพัฒนา ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
๒. การจัดทำงบประมาณ ตามระเบียบวิธีงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
๓. การจัดทำงบประมาณ ตามวิธีการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ.

๑. เพื่อให้การบริหารภารกิจขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปเพื่อประโยชน์ของประชาชน โดยมีแผนพัฒนาเป็นเครื่องมือช่วยผลักดันและสนับสนุน
๒. เพื่อแสดงความสัมพันธ์และสอดคล้องกันระหว่างแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาและการจัดทำงบประมาณประจำปี
๓. เพื่อแสดงแนวทางและทิศทาง รวมทั้งเพื่อเป็นการประเมินการพัฒนาในช่วงเวลาแต่ละปีว่า สามารถตอบสนองต่อยุทธศาสตร์การพัฒนามีประสิทธิภาพตามเป้าหมายหรือไม่
๔. เพื่อเป็นการจัดเตรียมแผนงานโครงการพัฒนาต่าง ๆ ให้อยู่ในลักษณะที่พร้อมจะบรรจุในเอกสารข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้ทันทีที่รับงบประมาณ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)
๒. ตรวจสอบการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบว่าการจัดทำข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. ตรวจสอบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการหรือไม่
๓. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำงบประมาณ ตามวิธีการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองส่งเสริมการเกษตร

เรื่องที่ตรวจ โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระราชปณิธาน ศาสตราจารย์
ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี

ประเด็นการตรวจสอบ

การจัดทำโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ฯ ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลกำแพง ให้เป็นไปตามแนวทางการดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า
ตามพระราชปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี
ด้านการขับเคลื่อนการดำเนินงาน โรคพิษสุนัขบ้าในท้องถิ่น

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ.

๑. เพื่อให้การบริหารโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ฯ เป็นไปเพื่อประโยชน์ของ
ประชาชน โดยมีแนวทางการดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตาม
พระราชปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี ด้านการ
ขับเคลื่อนการดำเนินงานโรคพิษสุนัขบ้าในท้องถิ่นเป็นเครื่องมือช่วยผลักดันและสนับสนุน
๒. เพื่อแสดงความสัมพันธ์และสอดคล้องกันระหว่างแนวทางการดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค
คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระราชปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรี
สวางควัฒน วรขัตติยราชนารี และการจัดทำโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ฯ
ของกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการดำเนินงานตามแนวทางการดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษ
สุนัขบ้าตามพระราชปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราช
นารี
๒. ตรวจสอบการนำโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ฯ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
มาจัดงบประมาณในข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบว่าปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษ
สุนัขบ้า ฯ เป็นไปแนวทางการดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระ
ราชปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี ด้านการ
ขับเคลื่อนการดำเนินงานโรคพิษสุนัขบ้าในท้องถิ่น