



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

ที่/.....

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง เสนอแผนงานการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

เรื่องเดิม

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเสนอต่อผู้บริหารอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปีหรือเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ แล้วนำเสนอแผนการตรวจสอบภายในระดับองค์กรที่ได้รับการอนุมัติต่อผู้กำกับดูแล และแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจภายในทราบ เพื่อให้หน่วยงานย่อยจัดเตรียมเอกสารให้เรียบร้อยก่อนเข้าตรวจ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนงานตรวจสอบภายใน (Audit plan) ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณการตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ของการตรวจฯ เพื่อเสนอพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ซึ่งแผนมีลักษณะยืดหยุ่นสามารถปรับปรุงให้เกิดความเหมาะสมตามสถานการณ์ได้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕(ข้อ๘)
๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ (ข้อ๕)
๓. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ (ข้อ ๑๘)

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

- ๑.โปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (ความตามรายละเอียดแผนการตรวจสอบฯที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้)
- ๒.โปรดลงนามหนังสือนำเสนอแผนการตรวจสอบภายในฯ (ตามข้อ ๑) เพื่อส่งให้ผู้กำกับดูแล ซึ่งได้เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวก้องแก้ง จ้านอก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

-ทราบ

(นางนลินีศรี ชนาธรศรีสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

-ทราบ

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ

(นายอุเทน ศรีนอก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

แผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการปฏิบัติอย่างเป็นขั้นตอนให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการกำหนด โดยผู้บริหารสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ทั้งยังเป็นการกำหนดลักษณะงาน วิธีปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติซึ่งเป็นแนวทางตรวจสอบภายในที่ชัดเจน พยายามหาทางแก้ไขให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายใน จึงมุ่งช่วยฝ่ายบริหารให้ดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ เป็นการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมี ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ (ข้อ ๘) ระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ (ข้อ๕) และตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ งานตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ขึ้น

๒. วัตถุประสงค์งานตรวจสอบภายใน

(๑) เพื่อให้การตรวจสอบการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และ นโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ

(๒) เพื่อสอบทานความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

(๓) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการ ปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ

(๔) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

(๕) เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน โดย

- สอบทานการจัดวาง / ปรับปรุงระบบให้สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายใน ของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

- สอบทานความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

๓.ขอบเขตการตรวจสอบภายใน

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ ดังนี้

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- (๕) กองส่งเสริมการเกษตร
- (๖) กองสวัสดิการสังคม

๓.๒ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

- ข้อมูลปีงบประมาณที่ผ่านมา ปี ๒๕๖๒
- ข้อมูลปัจจุบัน ปี ๒๕๖๓

๓.๓ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

- รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ที่แนบมาพร้อมนี้

๔.ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวกองแบ้ง จ้านอก ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตรวจสอบ ทั้งนี้ งบประมาณสำหรับฝึกอบรมและการจัดฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน และพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง คณะผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องและสมบูรณ์ ในการใช้จ่ายงบประมาณตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ งบประมาณดังกล่าวจะถูกกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีของแต่ละปีงบประมาณ

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนงานตรวจสอบ
(นางสาวกองแบ้ง จ้านอก)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางนลินภัสร์ ขนารศรีสมบัติ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนงานตรวจสอบ
(นายอุเทน ศรีนอก)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

รายละเอียดประกอบขอบเขตงานตรวจสอบภายใน

แผนงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
สำหรับงวดประจำวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ / หมายเหตุ	หมายเหตุ
สำนักปลัด อบต.	๑.งานนโยบายและแผน	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	๑-๑๕ ต.ค.๖๒	๑/๑๐	น.ส.กองแบ่ง จ्ञานอก น้กวิหการตรวจสอบภายใน	
	๒. งานสารบัญญ	๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๐ มิ.ย.๖๓			
	๓. การเบิกส่วสัดการ	๑ ครั้ง/ปี	๑-๑๕ ก.พ.๖๓			
	- ค่าเช่าบ้าน	๑ ครั้ง/ปี	๑๖-๓๐ พ.ย.๖๒			
	- ค่ารักษาพยาบาล		๑๖-๓๐ พ.ย.๖๒			
	- การศึกษาบุตร		๑๖-๓๐ จิ.ค.๖๒			
	๔. การใช้และการเก็บรักษยานพาหนะรถจักรยานยนต์ และรถยนต์ส่วนกลาง	๒ ครั้ง/ปี	๒๐-๓๐ ต.ค.๖๒			
			๑-๒๐ มิ.ค.๖๓			
			๑-๒๐ เม.ย.๖๓			
			๑-๒๐ ก.ย.๖๓			
	๘. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๒๕-๓๐ พ.ย.๖๒			
	๙. ตรวจสอบเงินอุดหนุน หน่วยงาน องค์การต่างๆ	๑ ครั้ง/ปี	๑-๑๕ พ.ย.๖๒			

รายละเอียดประกอบขอบเขตงานตรวจสอบภายใน
แผนงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
สำหรับงวดประจำวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ / หมายเหตุ	หมายเหตุ
กองคลัง	๑. งานการเงินและบัญชี	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๐ ธ.ค. ๖๒ ๑-๑๕ ก.พ. ๖๓ ๑-๒๐ พ.ค. ๖๓ ๑-๒๐ ก.ค. ๖๓ ๑-๒๐ ต.ค. ๖๒ ๑-๒๐ ส.ค. ๖๓	๑/๑๐	น.ส.ก้องแบ่ง จ्ञานอก นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๒. งานบริหารพัสดุ	๒ ครั้ง/ปี				
	- การตรวจสอบพัสดุประจำปี - การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และ แผนการปฏิบัติการจัดซื้อ/จัดจ้าง - การเบิกจ่ายพัสดุ และการเก็บรักษาพัสดุ - การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ - การจัดทำทะเบียนคุมวัสดุเชื้อเพลิง และเหลือสิ้น					
	๓. ตรวจสอบด้านการจัดเก็บรายได้	๑ ครั้ง/ปี	๒๐-๓๐ เม.ย. ๖๓ ๑๖-๓๐ ธ.ค. ๖๒			
	๔. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖)					

รายละเอียดประกอบขอบเขตงานตรวจสอบภายใน
แผนงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
สำหรับงวดประจำวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ / หมายเหตุ	หมายเหตุ
กองช่าง	การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลงรื้อถอน ๒. การเบิกจ่ายวัสดุและงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๓. การรายงานควบคุมงานก่อสร้าง ๔. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖)	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๐ มี.ค.๖๓ ๑๖-๓๐ พ.ค.๖๓ ๑-๒๐ มิ.ย.๖๓ ๑๖-๒๐ ธ.ค.๖๒	๑/๑๐	น.ส.ทองแบ่ง จ्ञานอก นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองการศึกษาฯ	การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑. งานบริหารการศึกษา -งาน ศพด. ๒. ตรวจจับตามเงินอุดหนุน หน่วยงาน องค์กรต่างๆ ๓. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี	๑๖-๓๐ พ.ค.๖๓	๑/๑๕		
		๑ ครั้ง/ปี	๑๖-๓๐ มิ.ค.๖๓			
		๑ ครั้ง/ปี	๒๐-๒๕ ธ.ค.๖๒			

รายละเอียดประกอบขอขงงานตรวจสอบภายใน

แผนงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
สำหรับงวดประจำวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ / หมายเหตุ	หมายเหตุ
กองส่งเสริมการเกษตร	การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑. การจัดทำโครงการต่างๆ ๒. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๐ ส.ค.๖๓ ๑๑-๑๕ ธ.ค.๖๒	๑/๑๕	น.ส. กองแบ่ง จ้านอก นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองสวัสดิการสังคม	การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๒. เศรษฐกิจชุมชน ๓. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๘ ก.พ.๖๓ ๑-๒๐ พ.ย.๖๓ ๑-๑๐ ม.ค.๖๓ ๑-๒๐ ก.ค.๖๓ ๑-๑๐ ธ.ค.๖๒	๑/๑๕		

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวกองแบ่ง จ้านอก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางนลินภัทร์ ชนธศรีสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอุเทน ศรีนอก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

ตารางตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒-๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

กิจกรรมการตรวจสอบ/สรุปรายงานผลการตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๑					พ.ศ.๒๕๖๒				
	ไตรมาสที่ ๑					ไตรมาสที่ ๒				
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ไตรมาสที่ ๓
๑. ตรวจสอบงานนโยบายและแผน	๑-๑๕								๑-๒๐	
๒. ตรวจสอบงานสารบัญ					๑-๑๕					
๓. ตรวจสอบการเบิกสวัสดิการพนักงานส่วนท้องถิ่น		๑๖-๓๐								
๔. การใช้และการเก็บรักษาพยาบาล ส่วนกลาง	๒๐-๓๐			๑-๒๐			๑-๒๐			
๕. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๑๕-๓๐	๑-๓๐	๑-๒๕							๑-๒๐
๖. ตรวจสอบเงินอุดหนุนหน่วยงาน องค์การต่างๆ		๑-๒๐	๑-๒๐		๑-๑๕			๑-๒๐		๑-๒๐
๗. งานการเงินและบัญชี										
๘. งานบริหารพัสดุ	๑-๒๐									
๙. ตรวจสอบด้านการจัดเก็บรายได้							๒๐-๓๐			
๑๐. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงรื้อถอน						๑-๒๐				
๑๑. การเบิกจ่ายวัสดุและงานซ่อมแซมไฟฟ้า								๑๖-๓๐		
๑๒. การรายงานการควบคุมงานก่อสร้าง									๑-๒๐	
๑๓. การบริหารงานการศึกษา								๑๖-๓๐		
๑๔. การติดตามเงินอุดหนุน หน่วยงาน องค์การต่างๆ				๑๖-๓๐						
๑๕. การส่งเสริมการเกษตรจัดทำโครงการต่างๆ						๑-๒๐				๑-๒๐

กิจกรรมการตรวจสอบ/สรุปรายงานผลการตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๑				พ.ศ.๒๕๖๒							
	ไตรมาสที่ ๑				ไตรมาสที่ ๒				ไตรมาสที่ ๓			
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑๖.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์					๑-๒๘							
๑๗.เศรษฐกิจชุมชน		๑-๒๐		๑-๒๐						๑-๒๐		
๑๘.จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒												
๑๙.รายงานผลการปฏิบัติงาน	ต.ค.-ธ.ค.											๑-๓๐

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวกองแบ่ง จ้านอก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้ให้ข้อชอบแผนการตรวจสอบ
(นางนลินีภัทร์ ชนาธรรมสมบัติ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายอุเทน ศรีนอก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่