



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา
เรื่อง การแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ ในพระราชบัญญัตินี้ “หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีขององค์กร เสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติ เอกสารแนบท้ายตามประกาศฉบับนี้ จำนวน ๑ ชุด

จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

(นายก้องเกียรติ พวงศรีเคน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา รักษาราชการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา อำเภอพยุหะภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีการ รายงานสถานะการเงิน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ วาบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ วาเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ วา ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการคุ้มครองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดี ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด รวมทั้งช่วยป้องกันการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต และความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทางราชการได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้ บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลตามการตรวจสอบเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และ ทันเหตุการณ์ ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ กอง ประกอบด้วย

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

๑.๒ กองคลัง

๑.๓ กองช่าง

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๖ กองสวัสดิการสังคม

๑.๗ กองส่งเสริมการเกษตร

๒. เรื่องที่จะตรวจสอบ

๒.๑ สำนักปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๒ กองคลัง ตรวจสอบการเงิน การบัญชี การพัสดุ การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดเก็บ รายได้ และตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการ กำหนด

๒.๓ กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/ หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

.../ ๒.๖ กองสวัสดิการสังคม

๒.๖ กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมายระเบียบ
ขอบังคับคำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๗ กองส่งเสริมการเกษตร ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมายระเบียบ
ขอบังคับคำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๓. วิธีการตรวจสอบ

๓.๑ การสุ่ม

๓.๒ การตรวจรับ

๓.๓ การคำนวณ

๓.๔ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน

๓.๕ การสอบทาน

๓.๖ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๗ การสัมภาษณ์

๓.๘ การยืนยัน

๓.๙ การทดสอบและการบวกตัวเลข

๔. ข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลประจำงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๕. รายละเอียดขอเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบภายในประจำงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๓ ที่แนบมาพร้อมนี้ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ นางสาวใจ กิ่งเมืองเก่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน ระดับ
ชำนาญการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

๖. งบประมาณในการตรวจสอบ

- ไม่ใช้งบประมาณในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวใจ กิ่งเมืองเก่า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



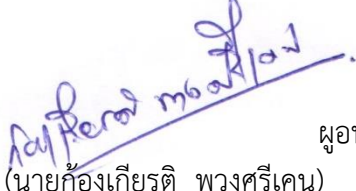
ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายก้องเกียรติ พวงศรีเคน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายก้องเกียรติ พวงศรีเคน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองคลัง	<p>๑. งานบริหารงานคลัง (๑) การใช้และรักษารายยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตรวจสอบติดตามข้อบกพร่องที่ เคยผ่านการตรวจสอบมาแล้ว</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี (๑) การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน (๒) การเบิก - จ่าย (๓) การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๔) การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน</p> <p>๓. งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้ (๑) ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินเข้าใบสรุบบำเหน็จและทะเบียนรายรับ เพื่อพิสูจน์ การบันทึกรายการครบถ้วนถูกต้องตามประเภทเงินหรือไม่ การนำส่งเงินเข้าทะเบียน รายรับ เข้าใบผ่านรายการมาตรฐาน ๑,๓ เพื่อผ่านใบบัญชีแยกประเภท ที่เกี่ยวข้อง (๒) สอบทานงบรายรับว่าเงินรับจริงถูกต้องตามบัญชีแยกประเภทและ ทะเบียน รายรับหรือไม่ (๓) การเบิก - จ่ายใบเสร็จและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (๔) การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บ ค่าน้ำประปา หมู่บ้าน ตรวจสอบติดตามข้อบกพร่อง ของปีงบประมาณ ๒๕๖๒</p> <p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๑) ตรวจสอบรายการกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีว่าอยู่ในแผนการ ดำเนินงานประจำปีหรือไม่ (๒) ลงแผนจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-gp (gprocurement.go.th) ตามระยะเวลาที่ กำหนดหรือไม่</p>	วิธีการสุ่มตรวจ /การสังเกตหรือการ สอบถาม /การทดสอบและการ บวกตัวเลข	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่๑ มกราคม ๒๕๖๓ ครั้งที่๒ เมษายน ๒๕๖๓ ครั้งที่๓ สิงหาคม ๒๕๖๓	๑ คน/ ๓๐ วัน	นางสายใจ กิ่งเมืองเก่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองคลัง	<p>(๓) ตรวจสอบรายการที่เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่ (หากไม่เป็นไปตามแผนเพราะเหตุใด)</p> <p>(๔) ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีการและภายในวงเงินที่กำหนด</p> <p>(๕) ความชำรุดบกพร่อง</p> <p>-มีการแต่งตั้งความรับผิดชอบตรวจสอบสภาพความชำรุดบกพร่องของพัสดุหรือไม่</p> <p>-มีการคืนหลักประกันสัญญาก่อนกำหนดเวลาของสัญญาหรือไม่</p> <p>-ตรวจสอบว่าได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องอย่างไร</p> <p>(๖) การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา</p> <p>- มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบ รับมอบพัสดุระหว่างคณะกรรมการตรวจรับการจ้าง/ตรวจรับพัสดุ กับเจ้าพนักงานพัสดุ หรือไม่</p> <p>-ทดสอบการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ และทะเบียนครุภัณฑ์ว่าครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ และระบบควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุที่รัดกุม หรือไม่</p> <p>-ตรวจสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำหรือไม่</p> <p>-กรณีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงผลและกำหนดวันส่งคืนหรือไม่</p>	<p>วิธีการสุ่มตรวจ</p> <p>/การสังเกตหรือการสอบถาม</p> <p>/การทดสอบและการบวกตัวเลข</p>	<p>๓ ครั้ง/ปี</p>	<p>ครั้งที่๑ มกราคม ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่๒ เมษายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่๓ สิงหาคม ๒๕๖๓</p>	<p>๑ คน/ ๓๐ วัน</p>	<p>นางสายใจ กิ่งเมืองเก่า</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>ชำนาญการ</p>

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. งานบริหารทั่วไป (๑) ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ (๒) การใช้รถและรักษารถยนต์ หน่วยแพทย์ฉุกเฉินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ว่าดำเนินการตามแบบ ๑-๖ หรือไม่ (๓) การเบิก - จ่ายกองทุน/การบันทึกบัญชีหลักประกันสุขภาพในระดับ ท้องถิ่น (สปสช.) ๒. การออกใบอนุญาตต่างๆ (๑) ใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่างๆ ตามเทศบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุขในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา	วิธีการสุ่มตรวจ /การสังเกตหรือการ สอบถาม /การทดสอบและการ บวกตัวเลข	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๓	๑ คน/ ๑๐ วัน	นางสาวใจ กิ่งเมืองเก่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
	๓. การสอบทานการควบคุมภายใน (๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ ที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่	วิธีการสุ่มตรวจและ การสังเกต หรือการ สอบถาม	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ธค ๒๕๖๒	๑ คน/๕ วัน	นางสาวใจ กิ่งเมืองเก่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองการศึกษา	๑ ๑. งานบริหารทั่วไป (๑) ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ (๒) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณให้แก่สถานศึกษา/ภูมิภาคอุดหนุนงบประมาณให้แก่โรงเรียนประถมศึกษาในพื้นที่	วิธีการสุ่มตรวจ /การสังเกตหรือการ สอบถาม /การทดสอบและการ บวกตัวเลข	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๓	๑ คน/ ๓๐ วัน	นางสายใจ กิ่งเมืองเก่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
	๒. งานบริหารการศึกษา (๑) ตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณของสถานศึกษา ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ (๒) ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา/เอกสารการเบิก - จ่าย	วิธีการสุ่มตรวจและ การสังเกต หรือการ สอบถาม	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ธค ๒๕๖๒	๑ คน/๕ วัน	นางสายใจ กิ่งเมืองเก่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองสวัสดิการสังคม	๑.งานสวัสดิการสังคม (๑) ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (๒) ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	วิธีการสุ่มตรวจ /การสังเกตหรือการ สอบถาม /การทดสอบและการ บวกตัวเลข	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ครั้งที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๓	๑ คน/ ๑๕ วัน	นางสายใจ กิ่งเมืองเก่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
	๒. การสอบทานการควบคุมภายใน ((๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ ที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่	วิธีการสุ่มตรวจและ การสังเกต หรือการ สอบถาม	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๒	๑ คน/๑๕ วัน	นางสายใจ กิ่งเมืองเก่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองส่งเสริม การเกษตร	๑.งานส่งเสริมการเกษตร (๑.๑) ตรวจสอบโครงการเบิกจ่ายโครงการตามงบประมาณรายจ่าย ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๓ (๑.๒) ตรวจสอบการรายงานติดตามประเมินผลของโครงการหลังจากดำเนินการ เรียบร้อยแล้ว (๒) งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ (๒.๑) ตรวจสอบโครงการเบิกจ่ายโครงการตามงบประมาณรายจ่าย ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๒ (๒.๒) ตรวจสอบการรายงานติดตามผลสัมฤทธิ์ของโครงการหลังจากดำเนินการ เรียบร้อยแล้ว ๒. การสอบทานการควบคุมภายใน (๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตาม แบบฟอร์ม ปค.๔ ปค.๕ ที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่	วิธีการสุ่มตรวจ /การสังเกตหรือการ สอบถาม/ การทดสอบและการ บวกตัวเลข วิธีการสุ่มตรวจและ การสังเกต หรือการ สอบถาม	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๑ ธค. ๒๕๖๒	๑ คน/ ๑๕ วัน ๑ คน/๕ วัน	นางสายใจ กิ่งเมืองเก่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ นางสายใจ กิ่งเมืองเก่า นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสายใจ กิ่งเมืองเก่า)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบอนุมัติแผนตรวจสอบ
(นาย ก้องเกียรติ พวงศรีเคน)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา