



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

ที่ นน (นตส.) ๗๙๒๐๖ / ๐๐๕

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขามอนุมัติแล้ว นับตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ การตรวจสอบตามขอบเขตการปฏิบัติงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ได้ใช้ข้อมูล (เอกสารหลักฐาน) ของหน่วยรับตรวจเป็นข้อมูลหลักฐานในการตรวจสอบซึ่งทางหน่วยรับตรวจเป็นผู้รับผิดชอบในความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูล (เอกสารหลักฐาน) ดังกล่าว และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ฉบับ แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวลารณ หิรัญรัตน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

12/11/67

ลงชื่อ.....

(นายจารบุตร สมัตถะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....

ท.ท.บ. 12/11/67

ลงชื่อ.....

(นายสวงศ์ ประสานศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

เอกสารการแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความ หน่วย
ตรวจสอบภายใน นน (นตส.) ๗๙๒๐๖/๐๐๔ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

๑. สำนักปลัด..... วันที่ 12/11/67

๒. กองคลัง..... วันที่ 12/11/67

๓. กองช่าง..... วันที่ 12/11/67

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม..... วันที่.....

๕. กองสวัสดิการสังคม บริหารงาน สวัสดิการ..... วันที่.....



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผาม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผาม จำนวน ๓ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองผาม จำนวน ๓ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING) : หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม จำนวน ๓ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๔ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING) : หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม จำนวน ๓ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๕ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม จำนวน ๓ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๖ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่นักวิทยการตรวจสอบ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนอง
ขาม ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวลลารรณ หิรัญรัตน์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

ไม่ใช้งบประมาณในการตรวจสอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวลลารรณ หิรัญรัตน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

.....

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายจารบุดร สมัตถะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

.....

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสวงศ์ ประสานศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา									จำนวนคน/วัน			
			ปี พ.ศ. ๒๕๖๗						ปี พ.ศ. ๒๕๖๘						
			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.	สำนักปลัด ๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและรักษาการณ์	๑ ครั้ง/ปี			↔										๑/๒๐
๒.	การเงิน ๑.การเบิกค่าเช่าบ้าน	๑ ครั้ง/ปี				↔									๑/๒๐
๓.	กองช่าง ๑.การกำหนดราคากลาง	๑ ครั้ง/ปี					↔								๑/๒๐
๔.	โครงการ ๑. มีกรอบและศึกษาดูงานของคณะผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง	๑ ครั้ง/ปี											↔		๑/๒๐
๕.	งานให้คำปรึกษา เรื่อง คลินิกให้คำปรึกษา (การใช้และรักษารายยนต์ ค่าเช่าบ้าน การเบิกจ่าย)	๑ ครั้ง/ปี												↔	๑/๒๐
๖.	สอบทานระบบควบคุมภายใน จัดทำ ปค.๖	๑ ครั้ง/ปี		↔											๑/๑๐
๗.	การจัดทำรายงาน ตามมาตรฐาน ๒๐๖๐ : รายงานเป็นระยะ	๓ ครั้ง/ปี					↔							↔	๑/๑๐

