



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๘๐๖/ วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ (เดือนกันยายน) หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เมื่อวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจจำนวน ๔ ส่วนราชการที่สังกัดอยู่ในบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองการศึกษาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมที่ทำการตรวจสอบทั้งหมด ๖ กิจกรรม ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-ทราบ

(นายประยุทธ์ ศรีโยธา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-ขอบ

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ได้รับแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แล้ว

-สำนักปลัด.....ว/ด/ป.....

-กองคลัง.....ว/ด/ป.....

-กองการศึกษา.....ว/ด/ป.....

-กองสวัสดิการ.....ว/ด/ป.....

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องพร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับ
๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดฯ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการสวัสดิการสังคม
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบมาด้วยนี้

๒. วิธีการตรวจสอบ

- ๒.๑ การสุ่มตรวจ
- ๒.๒ การตรวจนับ
- ๒.๓ การตรวจเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๒.๔ การสอบทาน
- ๒.๕ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๒.๖ การทดสอบและการบวกเลข

/๓.ระยะเวลา.....

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจ

ในการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จะตรวจสอบข้อมูลเริ่มตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

งานบริการให้คำปรึกษา แนะนำ ลักษณะและขอบเขตของงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้หน่วยรับตรวจและเป็นการลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

-ชอบ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายประยุทธ์ ศรีโสภา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-อนุมัติ

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักงานปลัด	๑. การอนุญาตและการต่อไปอนุญาตการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๒. งานสารบรรณ งานธุรการ	๑ ครั้ง/ปี	๑ ม.ค. ๒๕๖๙ - ๓๑ มี.ค. ๒๕๖๙	สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
กองคลัง	๑. การรับเงิน การนำส่งเงินและการเก็บรักษาเงิน ๒. ตรวจสอบพัสดุและการจำหน่ายพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	๑ เม.ย. ๒๕๖๙ - ๑๕ มิ.ย. ๒๕๖๙	สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
กองการศึกษา	๑. การใช้จ่ายเงินงบประมาณค่าอาหารเสริม (นม)	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ก.ค. ๒๕๖๙	สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
กองสวัสดิการสังคม	๑. การให้ความช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสและผู้ยากไร้	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๙	สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ