



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน

ที่ ปจ.๗๔๒๐๑/๘๙๑ วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียนได้จัดทำ

(๑) แผนตรวจสอบระยะยาว ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗- ๒๕๗๑) และ

(๒) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง ความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ ส่วนราชการ ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๑) เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๑)

๒. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. พิจารณาอนุมัติให้นำสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แจ้งให้ผู้บริหารและส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้ทราบโดยทั่วกัน

/จึงเรียน...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ลงชื่อ.....

(นางสาวปิกิตตา ศรีชัยมูล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน.....

(ลงชื่อ).....

(นางสาววาสนา รอดตา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน.....

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ.....

(ลงชื่อ).....

(นายวรวิทย์ ยังคิด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน

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

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน จะดำเนินงานหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ได้มาจากนโยบายผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ซึ่งมอบหมายให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินงานให้คำปรึกษาทั้งหมด ๑๘ กิจกรรม ประกอบด้วย

๑. การใช้และรักษารถยนต์
๒. งานธุรการ สารบรรณ (ทุกสำนัก/กอง)
๓. งานช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท.
๔. การรับ - จ่ายเงิน การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน (กองคลัง, กองการศึกษา)
๕. การจัดเก็บรายได้
๖. การจัดซื้อจัดจ้าง
๗. งานแผนพัฒนาท้องถิ่น
๘. งานออกแบบ เขียนแบบ
๙. งานจัดทำแผนการซ่อมบำรุงประจำปี
๑๐. งานควบคุมวัสดุไฟฟ้า-ก่อสร้าง
๑๑. งานแผนการศึกษา
๑๒. งานสาธารณสุขชุมชน
๑๓. งานรับรางวัลเรียน-ร้องทุกข์
๑๔. โครงการในข้อบัญญัติ
๑๕. การสอบทานระบบควบคุมภายใน
๑๖. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑๗. งานให้คำปรึกษา
๑๘. งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย (ถ้ามี)

/ผู้รับผิดชอบ...

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปภิตตา ศรีชัยมูล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร	จำนวนเงิน	๑๐,๐๐๐	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดฝึกอบรม	จำนวนเงิน	-	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการเดินทางไปราชการ	จำนวนเงิน	-	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน	จำนวนเงิน	-	บาท

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปภิตตา ศรีชัยมูล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน

.....
.....

(นางสาววาสนา รอดตา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน

อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี

.....
.....

(นายวรวิทย์ ยิ่งคิด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ขอบเขต)

เอกสารแนบท้าย

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระยะเวลา														จำนวน คนวัน	
		ปี พ.ศ. ๒๕๖๖		ปี พ.ศ. ๒๕๖๗										ก.ย.			
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.					
๑.	การใช้และรักษารถยนต์				↔	↔											
๒.	งานธุรการ สารบรรณ				↔	↔											
๓.	งานช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ของ อปท.				↔	↔											
๔.	การรับ - จ่ายเงิน การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน				↕	↕											
๕.	การจัดเก็บรายได้				↕	↕											
๖.	การจัดซื้อจัดจ้าง				↕	↕											
๗.	งานแผนพัฒนาท้องถิ่น	↕															
๘.	งานข้อบัญญัติ	↕															
๙.	งานออกแบบ เขียนแบบ									↔	↔						
๑๐.	งานจัดทำแผนการซ่อมการบำรุงประจำปี									↔	↔						
๑๑.	งานควบคุมวัสดุ ไฟฟ้า ก่อสร้าง									↔	↔						
๑๒.	งานแผนการศึกษา									↔	↔						
๑๓.	งานสาธารณสุขุชุมชน																
๑๔.	งานโรงเรียน-ร้องทุกข์																
๑๕.	สอบทานระบบควบคุมภายใน จัดทำปค.๖																
๑๖.	การรายงานสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง																
๑๗.	การรายงานเป็นระยะๆ ราย ๔ เดือน/ครึ่ง																
๑๘.	งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย (ถ้ามี)																

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (นางสาวปัทมา ศรีชัยมูล) ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ (นางสาววาสนา รอดตา) ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ (นายวรวิทย์ ยิ่งคิด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังตะเคียน