



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี

ที่ อบ ๙๐๑๐๖/

วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว และแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ และเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮีได้จัดทำ

๑. แผนตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘-๒๕๗๐)

๒. แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และ กองสวัสดิการสังคม ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

วันนี้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (๒๕๖๘-๒๕๗๐) เสร็จเรียบร้อยแล้วเห็นควรโปรดพิจารณาดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๘-๒๕๗๐)

๒. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๓. พิจารณาอนุมัติให้นำสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

๒๕๖๘

/แจ้งให้ผู้บริหาร...

แจ้งให้ผู้บริหารและส่วนราชการ(หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้ทราบโดยทั่วกัน
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวจุฑามาศ โคตรวงศ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายเมฆ กัญยามา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายแสนทวี ดาลาด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี

ที่ อบ ๙๐๑๐๖/

วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง ขอแจ้งแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกฯ/ปลัดฯ/หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

หลักการและเหตุผล

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

ข้อเท็จจริง

เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี อนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะ ตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วย ตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ เล่ม แนบมาทำยนี้

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

เห็นควรแจ้งหัวหน้าสำนัก/กอง ทราบและถือปฏิบัติดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวจุฑามาศ โคตรวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความคิดเห็นของปลัดฯ

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายเมฆ กันยายน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี

ความคิดเห็นของนายกฯ

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายแสนหวี ดาลาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี

เอกสารการแจ้งแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามบันทึก
ข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ อบ ๙๐๑๐๖/ วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

๑. สำนักปลัดฯ.....วันที่ 18/9/๖๘
๒. กองคลัง.....วันที่ 18/9/๖๘
๓. กองช่าง.....วันที่ 18/9/๖๘
๔. กองการศึกษา.....วันที่ 19/9/๖๘
๕. กองสวัสดิการสังคม.....วันที่ 19/9/๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงาน
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
๓. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (compliance Auditing)
๔. การตรวจสอบอื่นๆ

หน่วยรับตรวจองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบ

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ

นางสาวจุฑามาศ โคตรวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากรปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๖๕,๐๐๐ บาท

/ลงชื่อ...

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ
(นางสาวจุฑามาศ โคตรวงศ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ
(นายเมฆ กันยามา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายแสนทวี ดาลาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวฮี
วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวอี

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	๒๕๖๗										จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘		
	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘		
	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘	๒๕๖๘		
งานบริการให้ความเชื่อมั่น												
สำนักปลัด												
๑) การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน	↔											๑/๑๙
๒) การสอบทานการประเมินผลการทำงานภายใน	↔											๑/๕๐
๓) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง												
กองคลัง												
๑) การรับเงิน การตรวจเงิน และการนำส่งเงิน		↔										๑/๒๒
๒) รายงานสถานะเงินคงเหลือประจำวัน												๑/๑๙
๓) การจัดซื้อจัดจ้าง												๑/๒๑
๔) ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจัดทำทะเบียนคุณลูกหนี้												๑/๒๐
๕) การสอบทานการประเมินผลการทำงานภายใน	↔											๑/๕๐
๖) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	↔											
กองช่าง												
๑) การตรวจสอบการก่อสร้าง												๑/๒๐
๒) การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง												๑/๑๘
๓) การสอบทานการประเมินผลการทำงานภายใน	↔											๑/๕๐
๔) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	↔											
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม												
๑) การดำเนินการจัดหาอาหารกลางวัน												๑/๒๐
๒) การสอบทานการประเมินผลการทำงานภายใน	↔											๑/๕๐
๓) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	↔											
กองสวัสดิการสังคม												
๑) การสอบทานการประเมินผลการทำงานภายใน	↔											๑/๕๐
๒) การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	↔											
งานบริการให้คำปรึกษา												
งานให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทุกเรื่อง	↔											

นางสาวจุฑามาศ โคตรวงศ์
นักวิชาการตรวจสอบภายใน