



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ที่ นม ๘๔๐๐๑/๑๒๗๐ วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด และผู้อำนวยการกองทุกกอง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้รับการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานในการตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จึงแจ้งให้สำนักปลัด และกองต่างๆทุกกองทราบ พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อทราบและรับการตรวจต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวฉาธิญา เสาวกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก
ที่ นม ๘๔๐๐๑ / ๑๖๖๙ วันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ตรวจสอบการปฏิบัติงานรวมถึงงานบริหารด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรทุกประเภทเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประหยัด ด้วยเทคนิคและวิธีการที่ยอมรับโดยทั่วไป ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถที่จะป้องกันการเกิดความเสียหาย หรือทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับงานการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก ซึ่งจะสามารถแก้ไขได้ทันเวลาที่เมื่อเกิดข้อผิดพลาดขึ้น หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบขึ้น เพื่อป้องกันและแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวได้ทันเวลาที่ และเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอให้พิจารณาอนุมัติดังนี้

๑. เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. เห็นควรพิจารณาอนุมัติแจ้งสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองส่งเสริมการเกษตร ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

- ๒.๑ อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๒.๒ จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และครบถ้วน
- ๒.๓ จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
- ๒.๔ จัดทำบัญชีและเอกสารประกอบ รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบได้ทันที
- ๒.๕ ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๒.๖ ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารสั่งการให้ปฏิบัติ ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของสำนักปลัด/กองต่างๆ กระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามรายละเอียดข้างต้น ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผู้บริหารเพื่อพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี การตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบในระหว่างปฏิบัติงาน และตรวจสอบเป็นครั้งคราว หรือตรวจสอบเฉพาะเรื่องตามนโยบายของผู้บริหาร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

ลงชื่อ

(นางกัญญาณัฐ ตันสินนท์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(๒)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก
- เพื่อโปรดพิจารณา

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก
- เพื่อโปรดพิจารณา



(นางชนิดดา เพ็ชรการณ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก



(นางแสงอรุณ จรัสแสงไพบูลย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

๒๕๖๖

- ทราบ/อนุมัติ

- เห็นควร

ดำเนินการตามแผนงานฯ



(นางสาวนาฏยา เสาวกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

๒๕๖๖

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

ที่ นม ๘๕๐๐๑/๑๒๖๕ วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยมีการดำเนินงานภายใต้ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดี จะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

๓.๑.๑ สำนักปลัด

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๑.๖ กองส่งเสริมการเกษตร

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ การใช้และรักษารถยนต์

๓.๒.๒ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๓.๒.๓ ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน

๓.๒.๔ ตรวจสอบการเงินการบัญชี

๓.๒.๕ ตรวจสอบการรับเงิน และการนำส่งเงิน

๔.ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบและติดตามงาน

๔.๑ ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

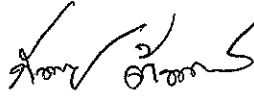
๔.๒ ติดตามงานตามข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔.๓ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่เหมาะสม

๕.ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางกัญญาณัฐ ตันสินนท์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน

(นางกัญญาณัฐ ตันสินนท์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน

(นางชนัดดา เพ็ชรการณ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน

(นางแสงอรุณ จรัสแสงไพบุลย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

(นางสาวฉาตญา เสาวกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองจะบก

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ (เอกสารแนบ)
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.สำนักงานปลัด	การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑. การใช้และรักษาธนบัตร ๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ๓. ฎีกาเบิกจ่ายเงินเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - เดือนกันยายน ๒๕๖๘ ๔. ตรวจสอบการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันฯ	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๗	๑/๓	นางกัญญาณัฐ ต้นสินนท์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	๑/๒		
		๒ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๕		
		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	๑/๑๕		
๒.กองคลัง	การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงินเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ - เดือน กันยายน ๒๕๖๘(โดยวิธีสุ่มตรวจ) ๒. การใช้และรักษาธนบัตร ๓. การรับจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน ๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ๕. ตรวจสอบการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันฯ	๒ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๕	นางกัญญาณัฐ ต้นสินนท์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๓		
		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๓		
		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	๑/๒		
		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	๑/๑๕		

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓. กองช่าง	การดำเนินงานเกี่ยวกับ ๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงินเดือนตุลาคม ๒๕๖๗-เดือนกันยายน ๒๕๖๘ (โดยวิธีสุ่มตรวจ) ๒. การตรวจสอบการรับเงินและการนำส่งเงินของกิจการประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๗-เดือนกันยายน ๒๕๖๘ (โดยวิธีสุ่มตรวจ) ๓. การใช้และรักษารายได้ ๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ๕. ตรวจสอบการใช้น้ำมัน	๒ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๕	นางกัญญาณัฐ ต้นสินนท์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
		๒ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๒๐		
		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๓		
		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	๑/๒		
		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	๑/๑๕		
๔. กองการศึกษาฯ	การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (โดยวิธีสุ่มตรวจ) ๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๕	นางกัญญาณัฐ ต้นสินนท์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	๑/๒		

หน่วยตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๕.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑.ผู้เบิกจ่ายเงินเดือนตุลาคม ๒๕๖๗-เดือน กันยายน ๒๕๖๘ (โดยวิธีสุ่มตรวจ) ๒.การใช้และรักษารถยนต์ ๓.ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ๔.ตรวจสอบการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันฯ	๒ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๕	นางกัญญาณัฐ ต้นสินนท์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๓		
		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	๑/๒		
		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	๑/๑๐		
๖.กองส่งเสริมการเกษตร	การดำเนินการเกี่ยวกับ ๑.ผู้เบิกจ่ายเงินเดือนตุลาคม ๒๕๖๗-เดือน กันยายน ๒๕๖๘ (โดยวิธีสุ่มตรวจ) ๒.ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	๒ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๘	๑/๕	นางกัญญาณัฐ ต้นสินนท์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย.๖๘	๑/๒		