



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน

ที่ นม ๙๖๙๐๕/ คท๖ วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง อนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อกฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเท็จจริง

เพื่อเป็นการสอบทาน ทบทวนการปฏิบัติงานในรอบปีที่ผ่านมาว่าเป็นไปตามมาตรการตรวจสอบหรือไม่ อีกทั้งยังเป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรนั้น และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ตนได้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ขึ้นให้ท่านตรวจทาน

ข้อเสนอแนะ

ขอให้ตรวจทานและอนุมัติแผนดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายเจษฎา ทองใบ)

นิติกรชำนาญการ

รักษาราชการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัด อบต.

ความเห็นของผู้บริหาร

.....

.....

๒๕๑๘๐-๙๙๙
นางสาวบุญเหลือ ผาสุขสม
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน

(นางสาวบุญเหลือ ผาสุขสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน

๒๖ ธค ๖๕

- ๐๗๖๓

๒๖ ธค ๖๕

(นายทศศักดิ์ อยู่ศิริบุรณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน

๑. หลักการและเหตุผล

งานตรวจสอบภายใน เป็นงานให้บริการข้อมูล และให้คำแนะนำปรึกษา ในการพัฒนาและปรับปรุง การดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยง ส่งเสริม การปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ มีความประหยัด คุ่มค่า และเกิดประโยชน์ ตลอดจนข้อมูลที่ได้จาก การตรวจสอบภายในยังเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน ดังนั้นกระบวนการตรวจสอบภายในจึงจำเป็นต้องดำเนินการอย่างเป็นขั้นตอน เพื่อให้งานตรวจสอบภายใน มีประสิทธิภาพสูงสุด และเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมั่นใจและได้ผลงาน ที่มีคุณภาพ จึงจำเป็นต้องมีการจัดทำ “แผนการตรวจสอบภายในประจำปี” ขึ้น

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี การรายงาน สถานะทางการเงิน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียนว่าได้ปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่ กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน ว่ามี ความเพียงพอ เหมาะสม และรัดกุม สามารถลดข้อบกพร่อง และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔. เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริต รั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๕. เพื่อตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัดหรือไม่

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลจากการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบจากภายนอก เช่น สตง., ปปช. ผู้กำกับดูแล ฯลฯ จะเข้าทำการตรวจ

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน จำนวน ๔ ส่วน ได้แก่

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๒ กองคลัง

๑.๓ กองช่าง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สำนักงานปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๒. กองคลัง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

//๓. กองช่าง...

๓. กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
 ๔. กองการศึกษา ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)
 (ตามรายละเอียดประกอบขอบเขตและช่วงระยะเวลาการตรวจสอบที่แนบมาทำยื่น)

๔. ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ

นายเจษฎา ทองใบ ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นายเจษฎา ทองใบ)

นิติกรชำนาญการ

รักษาการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวบุญเหลือ ผาสุขสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายทศศักดิ์ อยู่ศิริบูรณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยตะเคียน

[illegible]

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

[illegible]

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๖																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
				พ.ศ. ๒๕๖๕																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										</

[illegible]

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งตะเคียน อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕												พ.ศ. ๒๕๖๖																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
				ต.ค.				พ.ย.				ธ.ค.				ม.ค.				ก.พ.				มี.ค.				เม.ย.				พ.ค.				มิ.ย.				ก.ค.				ส.ค.				ก.ย.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																

(นายเจษฎา ทองใบ)
นักวิชาการชำนาญการ

(นางสาวบุญเหลือ ผาสุขสม)

(นายทนต์ คุ้มศิริบุรณ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งตะเคียน