



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

ที่ ๑๗๖ /๒๕๖๖

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม จึงขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตามเอกสารแนบท้ายนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ

(นางเยาวลักษณ์ อินทร์ประสิทธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- ความเห็น

- ทราบ -

ลงชื่อ

(นายคนอง มะกล้าขาว)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม เป็นไปอย่างถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน
- ๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย พระราชบัญญัติระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
- ๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม
- ๒.๔ เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
- ๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตของการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนการประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงาน ที่รับผิดชอบจากหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนงาน ประกอบด้วย

- ๓.๑.๑ สำนักปลัด
- ๓.๑.๒ กองคลัง
- ๓.๑.๓ กองช่าง
- ๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

/๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ.....

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองคลัง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ
และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๓.๔ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๗ ปรากฏตามเอกสารที่แนบ

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางเยาวลักษณ์ อินทร์ประสิทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ หัวหน้า
หน่วยงานตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ อินทร์ประสิทธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายวิรัตน์ อึ้งพานิช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายคนอง มะกล้าขาว)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม อำเภอพรหมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอใบพิจารณาตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด อบต.	๑.การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๖	นางเยาวลักษณ์ อินทร์ประสิทธิ์	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบกรณีจำเป็น
	๒.การบันทึกข้อมูลระบบทะเบียนบุคลากรองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (สปสข.)	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๖		อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าฝ่ายบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบล
	๓.การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) และการสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖		
	๔.การเฝ้าระวังและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๗, สิงหาคม ๒๕๖๗		

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอขบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๑. การรับ-จ่ายเงิน	ทุกเดือน	ตุลาคม ๒๕๖๖-กันยายน ๒๕๖๗	นางเยาวลักษณ์ อินทร์ประสิทธิ์	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบกรณีจำเป็นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าฝ่ายบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบล
	- ใบสำคัญสุรับโอนำส่งเงิน				
	- ทะเบียนรายจ่ายงบประมาณ				
	- งบบุคลากร				
	๒. การจัดทำรายงานงบการเงินประจำเดือน	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๗, สิงหาคม ๒๕๖๗		
	๓. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖)				
	๔. การตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุและทรัพย์สิน				
	๕. การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP				
	การควบคุม การเก็บรักษา การจำหน่ายพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖		
	การรายงานต่างๆ				

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม อำเภอพรหมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑.การขออนุญาต ขุดดิน ถมดิน	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๗	นางเยาวลักษณ์ อินทร์ประสิทธิ์	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบกรณีจำเป็นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าฝ่ายบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบล
	๒.การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๗		
	๓.การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๗, สิงหาคม ๒๕๖๗		
	๔.การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) และการสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖		

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมบุรี อำเภอพรหมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑. การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของอปท. ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๗	นางเยาวลักษณ์ อินทร์ประสิทธิ์	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบกรณีจำเป็นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าฝ่ายบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบล
	๒. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๗, สิงหาคม ๒๕๖๗		
	๓. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) และการสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖		
	๔. ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมบุรี	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๗		

