



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้ง

ที่ อบ ๘๖๘๐๕/ ๑๒ วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๑)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้ง

เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ อนุมัติวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ และประหยัด รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง นั้น

ข้อเท็จจริง

เนื่องด้วยสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค ๕ จังหวัดอุบลราชธานี ได้มาตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้ง เมื่อวันที่ ๙-๑๐, ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ซึ่งได้มีการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องหลักประกันสัญญา ที่หน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดขอบเขตงานในการตรวจสอบกองคลังไว้แล้ว และตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๔๙๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามข้อ (๔) ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานและหนังสือดังกล่าว จึงขอปรับปรุงขอบเขตการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจกองคลัง ดังนี้

๑. หน่วยรับตรวจ กองคลัง ยกเลิกกิจกรรมการตรวจสอบ “หลักประกันสัญญา” และเพิ่มเติมกิจกรรมการตรวจสอบ “การรับและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online”
๒. ช่วงระยะเวลาในเข้าทำการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จะดำเนินการตรวจสอบกิจกรรมใหม่ แทนในระยะเวลาที่ถูกกำหนดไว้กิจกรรมที่ถูกยกเลิกไป คือ ในช่วงเดือน เมษายน-พฤษภาคม ๒๕๖๖

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ฉบับปรับปรุง (ครั้งที่ ๑) ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

กฎ/ระเบียบ

มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

/ข้อพิจารณา ...

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

(ครั้งที่ ๑)

(นางกรรณิกา โนนใหญ่)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น ปลัด อบต.

- เห็นด้วย 27/1/2566

(นางพรทิพย์ วรรณทวี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้ง

ความเห็น นายก อบต.

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก

(นายเทียน แผลงฤทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้ง



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ฉบับปรับปรุง (ครั้งที่ ๑)

เสนอ

หัวหน้าส่วนราชการ ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารท้องถิ่น

โดย หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางซิ่นก
อำเภอเชื่องใน จังหวัดอุบลราชธานี

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับปรับปรุง (ครั้งที่ ๑)
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้ง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ในทุกด้านได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการดำเนินงาน การปฏิบัติงาน ภายใต้กฎหมายที่มอบอำนาจให้ อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้ง จำนวน ๔ ส่วนงาน จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การใช้และการรักษารถยนต์
- ๒) งานจัดทำแผนการพัฒนาท้องถิ่น
- ๓) งานการลาพักผ่อนประจำปีและการลาอื่น ๆ

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร
- ๒) การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการ
- ๓) การรับและนำส่งเงิน
- ๔) การเร่งรัดติดตามหนี้ค้างชำระ
- ๕) การรับและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การใช้และการรักษารถยนต์
- ๒) การออกใบอนุญาตปลูกสร้างอาคาร ต่อเติม การรื้อถอนอาคาร เปลี่ยนแปลงอาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่นๆ
- ๓) การจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑) การดำเนินงานตามโครงการ

๒) การยืนยันข้อมูลนักเรียนและเด็กเล็กของสถานศึกษาสังกัด อปท.
ในระบบสารสนเทศ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้งก ทุกเรื่องเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ให้คำปรึกษาเฉพาะเรื่อง ได้แก่

๒.๑ เรื่อง การใช้และการรักษารถยนต์ราชการ โดยการเข้าแนะนำหน่วยรับตรวจ

๒.๒ เรื่อง การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการเข้าแนะนำหน่วยรับตรวจ

๒.๓ เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุครุภัณฑ์สำนักงาน โดยการจัดทำแนวทาง/วิธีปฏิบัติให้หน่วยรับตรวจ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางกรรณิกา โนนใหญ่ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร	จำนวนเงิน-	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดฝึกอบรม	จำนวนเงิน-	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการเดินทางไปราชการ	จำนวนเงิน-	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน	จำนวนเงิน-	บาท

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางกรรณิกา โนนใหญ่)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางพรทิพย์ วรรณทวี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ยางซึ้งก

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายเทียน แผลงฤทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้งก

วันที่ ๓๐ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายละเอียดประกอบแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับปรับปรุง (ครั้งที่ ๑)
 หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางซึก อำเภอเขื่องใน จังหวัดอุบลราชธานี

หน่วยงานรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕										จำนวนคนวัน (คนxวันxครั้ง)
			พ.ศ. ๒๕๖๖										
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น													
กองคลัง	๑) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษา ของบุตร ๒) การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการ ๓) การรับและนำส่งเงิน ๔) การเร่งรัดติดตามหนี้ค้างชำระ ๕) การรับและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี	ลาคลด										๕
			↕										๕
			↕										๑๐
			↕										๕
			↕										๑๐
กองช่าง	๑) การใช้และการรักษารถยนต์ ๒) การออกใบอนุญาตปลูกสร้างอาคาร ต่อเติม การรื้อถอนอาคาร เปลี่ยนแปลงอาคาร และ สิ่งก่อสร้างอื่นๆ ๓) การจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	↕										๑๐
			↕										๑๐
กองการศึกษาฯ	๑) การดำเนินงานตามโครงการ ๒) การยืนยันข้อมูลนักเรียนและเด็กเล็กของ สถานศึกษาสังกัด อบต. ในระบบสารสนเทศ	๑ ครั้ง/ปี	↕										๑๐
			↕										๕

