



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางขึ้นก โทร. ๐-๕๕๔๒-๕๕๑๖

ที่ อบ ๘๖๘๐๕/๑๒

วันที่ 28 ธ.ค. 2565

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางขึ้นก

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลยางขึ้นก ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายในหน่วยงาน

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๒. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบแบบทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ไปแล้วนั้น เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายใน มีบุคลากร ๑ คน และได้รับมอบหมายงานพิเศษเพิ่มเติมระหว่างปี จนส่งผลกระทบต่อจำนวนคนวันที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบเดิม จึงขอลดกิจกรรม และขยายระยะเวลาในการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่

ข้อเสนอและพิจารณา

พิจารณาอนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางกรรณิกา โนนใหญ่)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น ปลัด อบต. เพื่อไปดำเนินการ

อนุมัติปรับปรุงแผน

(นางพรทิพย์ วรรณทวี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางขึ้นก

ความเห็น นายก อบต.

() อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เนื่องจาก

(นายเทียน แผลงฤทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางขึ้นก

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (ปรับปรุง ครั้งที่ ๑)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางซิ่นก

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบถามความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางซิ่นก จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางซิ่นก
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษาฯ รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนราชการ รวม ๑๖ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางซิ่นก

งานธุรการ

๑. การใช้และการรักษารถยนต์
๒. การควบคุมพัสดุ
๓. การตรวจสอบพัสดุ

งานการเจ้าหน้าที่

๔. งานการสอบแข่งขัน สอบคัดเลือก และการคัดเลือก
๕. งานการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
๖. งานจดทะเบียนพาณิชย์

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๗. งานด้านจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๘. งานบริหารความเสี่ยง

๒. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

งานบริหารการศึกษา

๑. การเบิกจ่ายเงิน

/๒.การจัดซื้อ ...

๒. การจัดซื้อจัดจ้าง

๓. แผนพัฒนาการศึกษา

๓. กองช่าง

งานก่อสร้าง/งานผังเมือง/งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. การควบคุมงาน

๔. กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

๑. การยืมเงินงบประมาณ

๒. การเบิกเงินค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

๓. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น

งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๕. งานการจำหน่ายพัสดุ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลยางซิ่นก

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางกรรณิกา โนนใหญ่ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน-..... บาท

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางกรรณิกา โนนใหญ่)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางพรทิพย์ วรรณทวี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางซิ่นก

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายเทียน แผลงฤทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางซิ่นก

วันที่

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบ (ปรับปรุง ครั้งที่ ๑) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางซึก อำเภอเชื่องใน จังหวัดอุบลราชธานี

หน่วยงานรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น						
กองคลัง	งานการเงินและบัญชี ๑. การยื่นเงินงบประมาณ ๒. การเบิกเงินค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ๓. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานการจำหน่ายพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. - ก.ค. ๖๕	๑/๓๐	นางกรรณิกา โนนใหญ่	
กองช่าง	งานก่อสร้าง/งานผังเมือง/งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑. การควบคุมงาน	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๖๕	๑/๓๐	นางกรรณิกา โนนใหญ่	
๒. งานบริการให้คำปรึกษา						
๑. งานให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทุกเรื่อง		ตลอดปี	ต.ค.๖๔ - ส.ค.๖๕		นางกรรณิกา โนนใหญ่	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางซึก อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

[illegible]