



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

ที่ สค ๗๓๕๑๒/๖

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงาน ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีความรับผิดชอบ (๔) การจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือน สิ้นท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบ ที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อสอดคล้องกับ นโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณการตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจสอบ ความถี่ เวลาการตรวจสอบงบประมาณ ความเพียงพอ เครื่องมืออุปกรณ์และภารกิจอื่นที่ได้รับมอบหมาย และรายงานชี้แจงผลการดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ หน่วยตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี จึงมีลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับปรุงแผนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

ข้อระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔)
๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การตรวจสอบ กำหนดว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับ เป้าหมายของหน่วยงานรัฐ

การวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องหารือร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำความเข้าใจต่อยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์สำคัญ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องและกระบวนการบริหารความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ต้องทบทวนและปรับแผนการตรวจสอบตามความจำเป็น เพื่อให้สามารถบริหารจัดการต่อการ เปลี่ยนแปลงของหน่วยงานของรัฐได้แก่ ความเสี่ยง การปฏิบัติงาน โครงการระบบ และวิธีการควบคุมต่าง ๆ

๔.มาตรฐาน...

๔. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่าหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากรหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เห็นควรดำเนินการดังนี้

๑. ลงนามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้

๒. ลงนามหนังสือนำเสนอ และสำเนาแผนการตรวจสอบฯ (ตามข้อ ๑) เพื่อจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (จังหวัด) ต่อไป

๓. ประชาสัมพันธ์ให้ทุกส่วนราชการทราบพร้อมลงข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวชรินทร์ โภควัตน์)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(นายวีรภัทร ทองมาก)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายไชยา กังรวมบุตร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านป้อ
อำเภอเมืองฯ จังหวัดสมุทรสาคร

จัดทำโดย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านป้อ

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายใน ได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่างๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒
๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔
๕. แนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

คำนำ

การตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหาร ในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในองค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานการตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารนำผลผลิตของงานการตรวจสอบภายใน ไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อมีการดำเนินภารกิจต่าง ๆ ที่หลากหลาย ทุกๆ งานล้วนมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น เพื่อให้การบริหารราชการ เป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธา และไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการควบคุมภายในของหน่วยงาน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน และเพื่อเป็นการจัดวางแผนแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์สูงสุด และส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ
อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
หลักการและเหตุผล	๑
นโยบายการตรวจสอบภายใน	๑
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	๑ - ๒
ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
๑. หน่วยรับตรวจ	๒
๒. วิธีการตรวจสอบ	๒
๓. เรื่องที่ตรวจสอบ	๓
๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ	๓
๕. รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ	๓
๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๔
๗. การปฏิบัติหน้าที่	๔
๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๔
ภาคผนวก	

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ อำเภอเมืองฯ จังหวัดสมุทรสาคร

หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น โดยมีการกิจในการบริหารงานตรวจสอบภายในด้านการให้หลักประกันและการให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ผู้ตรวจสอบภายในต้องประพฤติปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณของข้าราชการ และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง คือปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ขยันหมั่นเพียร และมีความรับผิดชอบ มีความเที่ยงธรรม มีการปกปิดความลับ คือมีความรอบคอบในการใช้ข้อมูลไม่นำข้อมูลไปแสวงหาประโยชน์และมีความรู้ความสามารถในหน้าที่ นอกจากนี้ควรมีความเป็นอิสระทั้งในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ โดยอาศัยระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน และเพื่อควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างประหยัดคุ้มค่า มีประสิทธิภาพประสิทธิผลก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนอย่างสูงสุด และเพื่อถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเสนอแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานต่อไป

นโยบายการตรวจสอบภายใน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงและต้องนำข้อมูลข่าวสารของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบมาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ ได้กำหนดการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ มาจัดทำเป็นแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับอัตรากำลังที่มีอยู่ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิจารณาความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

๒. เพื่อตรวจสอบ...

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ มีความเพียงพอ เหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่องความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัดคุ้มค่า ประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหลการสูญเสียการทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจสอบให้เสร็จเรียบร้อย ก่อนที่หน่วยภายนอกจะเข้ามาทำการตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

ประกอบด้วยจำนวน ๕ สำนัก/กอง ดังนี้

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. ตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. การทดสอบการบวกเลข

๓. เรื่องที่ตรวจสอบ...

๓. เรื่องที่ตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๒๐ กิจกรรม

สำนักปลัด ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑. พัสดุและทรัพย์สิน
๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง
๓. งานธุรการ
๔. การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

กองคลัง ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑. พัสดุและทรัพย์สิน
๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง
๓. งานธุรการ
๔. การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

กองช่าง ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑. พัสดุและทรัพย์สิน
๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง
๓. งานธุรการ
๔. การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

กองการศึกษา ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑. พัสดุและทรัพย์สิน
๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง
๓. งานธุรการ
๔. การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑. พัสดุและทรัพย์สิน
๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง
๓. งานธุรการ
๔. การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

๕. รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘ แนบรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

๖. ผู้รับผิดชอบ...

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|---------------------------|----------------------------------|
| ๑. นายวีรภัทร ทองมาก | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ |
| ๒. นางสาวชรินทร์ โภควัฒน์ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน |

๗. ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

งานตรวจสอบบัญชี ทะเบียน เอกสารที่เกี่ยวข้อง งานตรวจสอบเอกสารหลังการเบิกจ่ายเงิน งานตรวจสอบเอกสารการเงินทุกประเภท งานตรวจตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานทางการเงิน การบัญชี การจัดเก็บรายได้ งานตรวจสอบพัสดุ และการเก็บรักษา งานตรวจสอบทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ งานตอบข้อหารือและให้คำปรึกษางานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย งานวิเคราะห์ข้อมูลเสนอผู้บริหารเพื่อประกอบการตัดสินใจและกำหนดนโยบายการบริหาร

๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวชรินทร์ โภควัฒน์)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายวีรภัทร ทองมาก)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายไชยา กังรวมบุตร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

ภาคผนวก

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

[illegible]

รายละเอียด...

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด	<u>งานธุรการ</u> -ตรวจสอบการลงเลขที่ในทะเบียนหนังสือส่งและทะเบียนหนังสือรับ และทะเบียนบันทึกข้อความ ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ -ตรวจสอบการออกคำสั่ง ประกาศ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่		ส.ค ๖๘	นายวีรภัทร ทองมาก ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด

รายละเอียด...

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด	<u>การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</u> -สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังหรือไม่ งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๖๗	นายวีรภัทร ทองมาก ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด

รายละเอียด...

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

[illegible]

รายละเอียด...

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๒. กองคลัง	<u>งานธุรการ</u> -ตรวจสอบการลงเลขที่ในทะเบียนหนังสือส่งและทะเบียนหนังสือรับ และทะเบียนบันทึกข้อความ ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ -ตรวจสอบการออกคำสั่ง ประกาศ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ <u>การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</u> -สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังหรือไม่ งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๖๘ จ.ค. ๖๗	นางสาวรวงคณา กองศิลป์ ผู้อำนวยการกองคลัง

รายละเอียด...

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๓. กองช่าง	พัสดุและทรัพย์สิน - ตรวจสอบบัญชีคงเหลือว่าตรงกับทะเบียนคุมหรือไม่ - ตรวจสอบและตรวจสอบการให้เลขรหัสครุภัณฑ์ตรงกับทะเบียนหรือไม่ - ตรวจสอบว่าได้มีการจัดทำบัญชีวัสดุครุภัณฑ์ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่ - ตรวจสอบการเก็บรักษาวัสดุครุภัณฑ์ ว่ามีการจัดเก็บไว้เป็นระเบียบเรียบร้อยและปลอดภัยหรือไม่ - ตรวจสอบพัสดุประจําปี ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ - ตรวจสอบการจัดทํานายพัสดุ และตัดจ่ายออกจากบัญชียะเบียนคุมถูกตอง เป็นไปตามระเบียบหรือไม่ การใช้รถส่วนกลาง - ตรวจสอบทะเบียนคุมการใช้รถว่าได้จัดทำครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ - ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) ว่ามีการจัดทำครบถ้วน และเป็นปัจจุบันหรือไม่ - ตรวจสอบการบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ว่ามีการจัดทำครบถ้วน และเป็นปัจจุบันหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค.๖๘ ก.ค. ๖๘	นายมานะพงษ์ ช่างไม้งาม ผู้อำนวยการกองช่าง

รายละเอียด...

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านป่อ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๓. กองช่าง	<u>งานธุรการ</u> -ตรวจสอบการลงเลขที่ในทะเบียนหนังสือส่งและทะเบียนหนังสือรับและทะเบียนบันทึกข้อความ ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ -ตรวจสอบการออกคำสั่ง ประกาศ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ <u>การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</u> -สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังหรือไม่ งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๖๘ จ.ค. ๖๗	นายมานะพงษ์ ช่างไม้งาม ผู้อำนวยการกองช่าง

รายละเอียด...

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<u>พัสดุและทรัพย์สิน</u> -ตรวจนับวัสดุคงเหลือว่าตรงกับทะเบียนคุมหรือไม่ -ตรวจนับและตรวจสอบการให้เลขรหัสครุภัณฑ์ตรงกับทะเบียนหรือไม่ -ตรวจสอบว่าได้มีการจัดทำบัญชีวัสดุครุภัณฑ์ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่ -ตรวจสอบการเก็บรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์ ว่ามีการจัดเก็บไว้เป็นระเบียบเรียบร้อยและปลอดภัยหรือไม่ -ตรวจสอบพัสดุประจำปี ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ -ตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุ และตัดจ่ายออกจากบัญชีทะเบียนคุมถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ <u>การใช้รถส่วนกลาง</u> -ตรวจสอบทะเบียนคุมการใช้รถว่าได้จัดทำครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ -ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่ -ตรวจสอบการบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค.๖๘ ก.ค. ๖๘	จำเริญวิมลภรณ์ เรือนทองดี ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายละเอียด...

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<u>งานธุรการ</u> -ตรวจสอบการลงเลขที่ในทะเบียนหนังสือส่งและทะเบียนหนังสือรับและทะเบียนบันทึกข้อความ ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ -ตรวจสอบการออกคำสั่ง ประกาศ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ <u>การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</u> -สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังหรือไม่ งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๖๗ พ.ย. ๖๘	จำเริญวัลลภ เรือนทองดี ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายละเอียด...

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านป่อ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๕. กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	<u>พัสดุและทรัพย์สิน</u> -ตรวจนับวัสดุคงเหลือว่าตรงกับทะเบียนคุมหรือไม่ -ตรวจนับและตรวจสอบการให้เลขรหัสครุภัณฑ์ตรงกับทะเบียนหรือไม่ -ตรวจสอบว่าได้มีการจัดทำบัญชีวัสดุครุภัณฑ์ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่ -ตรวจสอบการเก็บรักษาวัสดุครุภัณฑ์ ว่ามีการจัดเก็บไว้เป็นระเบียบเรียบร้อยและปลอดภัยหรือไม่ -ตรวจสอบพัสดุประจำปี ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ -ตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุ และตัดจ่ายออกจากบัญชีทะเบียนคุมถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ <u>การใช้รถส่วนกลาง</u> -ตรวจสอบทะเบียนคุมการใช้รถว่าได้จัดทำครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ -ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่ -ตรวจสอบการบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๖๘ ก.ค. ๖๘	นางสาวแพรวพรรณ ปุ่นครั้น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

รายละเอียด...

รายละเอียดประกอบขอบเขตตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๕. กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	<u>งานธุรการ</u> -ตรวจสอบการลงเลขที่ในทะเบียนหนังสือส่งและทะเบียนหนังสือรับและทะเบียนบันทึกข้อความ ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ -ตรวจสอบการออกคำสั่ง ประกาศ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ <u>การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</u> -สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังหรือไม่ งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๖๘ ธ.ค ๖๗	นางสาวแพรวพรรณ ปุ่นครั้น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ
ที่ สค ๗๓๕๑๒/๓๗ วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการอบต.บ้านบ่อ ทุกส่วน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแลตามระเบียบกำหนด นั้น

บัดนี้ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ เรียบร้อยแล้ว หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ทุกส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ ทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายไชยา กังรวมบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบ่อ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านป่อ

ที่ สค ๗๓๕๑๒/๘

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งดำเนินการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

ด้วยหน่วยการตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านป่อ จะเข้าทำการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานคือ นางสาวชรินทร์ โภควัฒน์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน ปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบ และมีเรื่องที่ต้องตรวจสอบภายในครั้งนี้ ตามรายการดังนี้

๑. สุ่มตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน
๒. สุ่มตรวจสอบการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
๓. สุ่มตรวจสอบงานธุรการ
๔. สุ่มตรวจสอบการสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การปฏิบัติงานสำเร็จด้วยความเรียบร้อยและรวดเร็ว จึงขอความร่วมมือให้ท่านแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานจัดเตรียมข้อมูลเอกสารภายใน วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ และอำนวยความสะดวกเพื่อการตรวจสอบ ในครั้งนี้

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการและขอขอบคุณในความร่วมมือมา ณ โอกาสนี้

(นางสาวชรินทร์ โภควัฒน์)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(นายวีรภัทร ทองมาก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายไชยา กังรวมบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านป่อ