



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว โทร.๐๗๕-๓๕๕-๙๙๖

ที่ นศ ๗๓๘๐๕/๙ วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รายละเอียดท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(นายสมชาย ทองคำชุม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว

(นายสมชาย ทองคำชุม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว

อนุมัติ

(นายสุวิทย์ รัตนพันธ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาวัว

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

หลักการและเหตุผล

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจในความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และช่วยให้งานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว เป็นไปในทิศทางดีขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่ามีข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๒ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบาย การบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี

/๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด...

๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) : การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติและนโยบายที่กำหนดไว้

๑.๔ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : การตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๑.๕ การตรวจสอบอื่นๆ : การตรวจสอบอื่นนอกเหนือจาก ข้อ ๑.๒ - ๑.๔ เช่น การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมาย เป็นกรณีพิเศษ) เป็นต้น

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

๒.๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา และคณะผู้บริหารฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือ บุคลากรในหน่วยงานของรัฐที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๙

งบประมาณ

ใช้เงินงบประมาณตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายสมชาย ทองคำชุม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

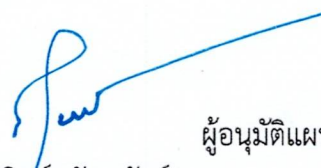


ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายสมชาย ทองคำชุม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสุวิทย์ รัตนพันธ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (๑) การเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น (๒) การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๙	๑/๓๐	นักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือบุคลากรในหน่วยงานของรัฐที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- หมายเหตุ ๑ ตรวจสอบต่อเนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒ ใช้ข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยง สำหรับวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๓ แผนการตรวจสอบและรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ สามารถแก้ไข เปลี่ยนแปลง และ เพิ่มเติม ได้

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นายสมชาย ทองคำชุม)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
ทุกส่วนราชการ	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) (๑) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ (๒) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา และคณะผู้บริหารฯ		ตลอดปีงบประมาณ		นักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือบุคลากรในหน่วยงานของรัฐที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นายสมชาย ทองคำชุม)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว