



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ
ที่ ปข ๗๒๙๐๕/ ๒๖ วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗-๒๕๖๙ และแผนการ
ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ๑๓(๔) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี วรรคสองในกรณีที่หน่วยตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่ระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗-๒๕๖๙) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐:วางแผนการตรวจสอบ ที่กำหนดให้ “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่ทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ”และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ ที่กำหนดให้ “การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย” โดยพิจารณาจากผลการประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง นโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น และข้อจำกัดของทรัพยากร โดยสรุปแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มีรายละเอียด ดังนี้

๑. การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามระเบียบ จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินโครงการวันลอยกระทง
ของ สำนักปลัด

๓. การตรวจสอบอื่นๆ(ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ) การปฏิบัติงานผ่านระบบ New GFMS Thai ของ กองคลัง

๔. งานบริการให้คำปรึกษาทุกส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสาหร่าย ในเรื่องการเบิกค่าเช่าบ้าน

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๖

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและอนุมัติดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑. พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๗-๒๕๖๙) ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสาร)

๒. พิจารณานุมัติแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

๓. เห็นควรแจ้งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ให้หน่วยรับตรวจ ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้ทราบโดยทั่วกัน

ลงชื่อ

(นางสาวศุภนิตา สีวัง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายก อบต.กุยเหนือ

.....
.....
.....

(นางสาวพິงพิศ จันทร์ชุกุลิน)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต. รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ



เห็นชอบ



ไม่เห็นชอบ

(นายอิน หนองพราหม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ



แผนการตรวจติดตาม ประจำปี

นางสาวศุภนิดา ด้วง

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจติดตามภายใน

หน่วยตรวจติดตามภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

อ.กุยบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑) เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ
- ๒) เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
- ๓) เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
- ๔) เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
- ๕) เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- ๖) เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจจำนวน ๔ หน่วย ๑๖ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด

๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๕ กิจกรรมได้แก่

- ๑) การจัดทำข้อบัญญัติ
- ๒) การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อบัญญัติ
- ๓) งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์
- ๔) การใช้และการรักษารถยนต์
- ๕) การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๒ ตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการวันลอยกระทง

๑.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการเบิกค่าเช่าบ้าน

๒. กองคลัง

๒.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๕ กิจกรรมได้แก่

- ๑) การรับเงินเบิกจ่ายเงิน
- ๒) การเก็บรักษาเงิน
- ๓) การคุมทะเบียนเบิกจ่ายเงิน
- ๔) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate online
- ๕) การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศการปฏิบัติงานผ่านระบบ New GFMS Thai

๒.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการเบิกค่าเช่าบ้าน

๓. กองช่าง

๓.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและ การปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ จำนวน ๔ กิจกรรมได้แก่

- ๑) การกำหนดราคากลาง
- ๒) การควบคุมพัสดุ
- ๓) การควบคุมอาคารและขออนุญาตก่อสร้าง
- ๔) การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน

๔. กองสวัสดิการสังคม

๔.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบจำนวน ๒ กิจกรรมได้แก่

- ๑) การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
- ๒) การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศุภนิดา สี่วัง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ -

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศุภนิดา สี่วัง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบ

(นางสาวพิงพิศ จันทรชูลีน)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต. รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายอิน หนองพราหม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ขอเบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

[illegible]

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความ เสี่ยง	ระยะเวลาปฏิบัติงาน พ.ศ.๒๕๖๗										จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ก.ย.	
๗	การปฏิบัติงานผ่านระบบ New GFMS Thai													นางสาวศุภนิดา ส้าง
งานการให้คำปรึกษา														
	ทุกส่วนราชการ												๑๐	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	การเบิกค่าเช่าบ้าน												๑๐	นางสาวศุภนิดา ส้าง
														นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ที่ ปช ๗๒๙๐๕/๒๙

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอแจ้งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ปลัด/หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ อนุมัติแล้ว นับตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ เล่ม แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายอิน หนองพราหม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

เอกสารการรับสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามบันทึกข้อความของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ปช ๗๒๙๐๕/๒๙ ลว ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

๑. สำนักปลัดฯ

วันที่ ๒๕ ก.ย. ๖๖

๒. กองคลัง

วันที่ ๒๕ ก.ย. ๖๖

๓. กองช่าง

วันที่ ๒๕ ก.ย. ๖๖

๔. กองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๕ ก.ย. ๖๖