



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น
ที่ ขก ๗๒๓๐๔ / ๓๒ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๔
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง ความเหมาะสมเชิงปริมาณและคุณภาพ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๓ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 ๒. พิจารณาอนุมัติให้นำเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- แจ้งให้ผู้บริหารและส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวดวงใจ ศรีเสนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายณัฐโรจน์ แก้วมาลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

พิจารณาแล้ว ☒ อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....



(นายเตียว แข็งแรง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ของ

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน
อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อให้ทราบว่าระบบข้อมูลด้านสารสนเทศของ อบต. ดงลานมีความมั่นคงปลอดภัยและพร้อมใช้งานเสมอ
๕. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทาง แก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ
๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing) และการตรวจสอบอื่นๆ

จากการประเมินความเสี่ยงเพื่อการจัดทำแผนการตรวจสอบ เมื่อจัดลำดับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงแล้ว หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๓ หน่วย (๕ กิจกรรม) ระบบสารสนเทศ ๑ ระบบ รวมทั้งหมด ๘ กิจกรรม ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. สำนักปลัด | ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม |
| - อาหารกลางวัน (เงินอุดหนุน) | |
| - กองทุน สปสช. | |
| ๒. กองคลัง | ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม |
| - กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง | |
| - การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำ | |
| ๓. กองช่าง | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| - งานขออนุญาตก่อสร้าง | |
| ๔. ระบบสารสนเทศ | ตรวจสอบ ๑ ระบบ |
| - การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online | |

๕. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๑ งาน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวดวงใจ ศรีเสนา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร	จำนวนเงิน	๗๒,๐๐๐.- บาท
งบประมาณที่ใช้ในการเดินทางไปราชการ	จำนวนเงิน	๓๐,๐๐๐.- บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน	จำนวนเงิน	๑๐,๐๐๐.- บาท

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสาวดวงใจ ศรีเสนา)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

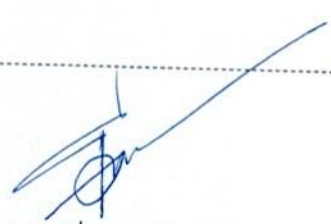
.....

(นายณัฐโรจน์ แก้วมาลา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

(☒) อนุมัติ / อนุญาต

(☐) ไม่อนุมัติ / ไม่อนุญาต เนื่องจาก

.....

(นายเดี๋ยว แข็งแรง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงลาน

[illegible]