



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว

ที่ นก ๗๓๘๑๒/

วันที่

๒๗ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/รององค์การบริหารส่วนตำบล/หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

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

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล อนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ เล่ม แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายสมจิต ยางศรี)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว

เอกสารการแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามบันทึกข้อความ
ที่ นก ๗๓๘๑๒ / วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕

๑. สำนักปลัดฯ.....วันที่.....

๒. กองคลัง.....วันที่.....

๓. กองช่าง.....วันที่.....

๔. กองการศึกษาฯ.....วันที่.....

๕. กองสวัสดิการสังคม.....วันที่.....

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว จำนวน ๕ (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสวัสดิการสังคม
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

- สำนักปลัด มีกิจกรรมได้แก่
 - การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง
 - การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
- กองคลัง มีกิจกรรมได้แก่
 - หลักประกันสัญญา
 - การตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - การยืมเงิน
- กองช่าง มีกิจกรรมได้แก่
 - การควบคุมงาน
 - การตรวจรับงาน

- การเบิกค่าตอบแทนการจัดซื้อจัดจ้าง
 - กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมได้แก่
 - การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ประจำเดือน
 - โครงการขับเคลื่อนกิจการสภาเด็กและเยาวชนตำบลหนองกุงแก้ว
 - กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีกิจกรรมได้แก่
 - การดำเนินงานตามโครงการในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่มีงบประมาณตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
- ๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- สำนักปลัด มีกิจกรรมได้แก่
 - โครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน
 - การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - กองคลัง มีกิจกรรมได้แก่
 - ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการในราชอาณาจักรและนอกราชอาณาจักร
 - กองช่าง มีกิจกรรมได้แก่
 - โครงการติดตั้งกล้อง CCTV ภายในตำบล
- ๑.๓ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- กองคลัง มีกิจกรรมได้แก่
 - รายงานสถานะการเงินประจำวัน
- ๑.๔ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ
รายละเอียดประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นายวรเชษฐ มิทะลา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน - บาท

(ลงชื่อ)

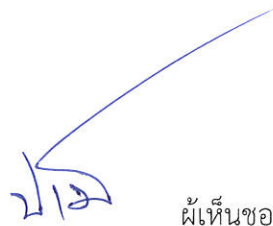


ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายวรเชษฐ มิทะลา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



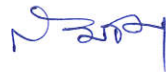
ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายปณณเมธ บุญลือ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสมจิต ยางศรี)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงแก้ว

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งแก้ว

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑ การใช้และดูแลรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง ๒ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย	๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๕/พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑/๒๐ ๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา นายวรเชษฐ มีทะลา	
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) ๓ โครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน เรื่องอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๖ กันยายน ๒๕๖๖ กันยายน ๒๕๖๖	๑/๑๐ ๑/๕ ๑/๕	นายวรเชษฐ มีทะลา นายวรเชษฐ มีทะลา นายวรเชษฐ มีทะลา	
		๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ มีทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งแก้ว

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	ตรวจสอบด้านการเงิน (FANANCIAL AUDITING)					
	๑ รายงานสถานะการเงินประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					
	๒ หลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	๓ การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	มีถุนายน ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	๔ การยืมเงิน	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)					
	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการในราชอาณาจักรและนอกราชอาณาจักร		ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ มีทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งแก้ว

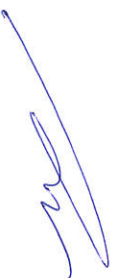
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๓

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้คำแนะนำ (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)	๑ การควบคุมงาน	มกราคม ๒๕๖๖	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
		๒ การตรวจสอบงาน	มกราคม ๒๕๖๖	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
		๓ การเปิดคำตอบแทนการชี้แจงข้อเท็จจริง	มกราคม-กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๑๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
		๔ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) โครงการติดตั้งกล้อง CCTV ภายในตำบล	สิงหาคม ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ		นายวรเชษฐ มีทะลา	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ มีทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งแก้ว

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๔

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
			กรกฎาคม ๒๕๖๖	๑/๒๐	นายวรเชษฐ มีทะลา	
			ตลอดปีงบประมาณ		นายวรเชษฐ มีทะลา	
	๑ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ประจำเดือน	๑ ครั้ง/ปี				
	๒ โครงการชดเชยเงินค่าจ้างคนพิการและเยาวชนตำบลหนองกุ้ง	๑ ครั้ง/ปี				
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ					

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ มีทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งแก้ว

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๕

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					
	๑ การดำเนินงานตามโครงการในงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม-เมษายน ๒๕๖๖	๑/๑๕	นายวรเชษฐ มีทะลา	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ		นายวรเชษฐ มีทะลา	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นายวรเชษฐ มีทะลา

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ขอบเขตแผนแผนการให้คำปรึกษา

หน่วยรับรอง	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๖			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ค. - ก.ย. ๒๕๖๖				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๙. เรื่องการจัดทำรายงานผลการประเมินผลการทำงานภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ๖ ๑๐๕ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
	๑๐. เรื่องการจัดทำบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ๖ ๒๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
	๑๑. เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการจัดหาพัสดุที่เกี่ยวข้อง กับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน การประชุมของหน่วยงานของรัฐ ๖.๑๑๙ ลว. ๗ มี.ค. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ๖.๑๑๙
	๑๒. เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหาร งานขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๖			ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ พ.ค. - ก.ย. ๒๕๖๖				
		ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม	คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๑๓. เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗. ๑๔. เรื่อง ระเบียบ มท. ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จ.๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑๕. เรื่อง ระเบียบ มท.ว่าด้วยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔). พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑๖. ระเบียบ มท. ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๔ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ ๑๗. กฎหมาย ระเบียบ สิ่งการอื่น ๆ ที่หน่วยงานตรวจสอบ ฯ มีองค์ความรู้ สามารถให้บริการคำปรึกษาได้	๒ ครั้ง/ปี <				

วันทำการสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม