



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ที่ ศก.๗๔๗๑๒/๖๔ วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและจัดให้การตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนด้วยสอบประจำปีด้วย

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ จึงได้จัดทำรายงานเอกสารที่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

๑. แผนตรวจสอบระยะยาว (ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐) เพื่อให้ครอบคลุมทุกหน่วยรับตรวจ เพื่อให้สอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยงที่ได้ประเมินตามเกณฑ์โดยให้ครอบคลุมประเภทงานตรวจสอบภายใน ดังนี้

(๑) งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ประกอบด้วย

(๑.๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

(๑.๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

(๑.๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

(๑.๔) การตรวจสอบอื่นๆ

(๒) งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒. แผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการตรวจสอบและตามนโยบายที่ผู้บริหารกำหนด พร้อมนี้ได้เสนอแผนตรวจสอบระยะยาว (๒๕๖๗-๒๕๗๐) และแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบโปรดลงนามในแผนตรวจสอบที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อ.....//

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ).....



(นางสาวเพ็ญพักตร์ จันทะศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด

เห็นชอบตามที่ขอ



(นางพัฒน์นิดา ตีพูน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

ความเห็นนายก

อนุมัติ



(นายพิชิตชัย อินทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ



แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
อำเภอเมือง จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบ ภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้เป็น กรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก/๓ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การ ตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ ตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี	หน้า
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

แผนการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตของการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจจำนวน ๔ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๑๑ กิจกรรม มีดังนี้

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่
 - (๑) การจัดทำงานสารบรรณ (ธุรการกลาง)
 - (๒) การดำเนินงานของศูนย์ร้องเรียนร้องทุกข์
 - (๓) การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่
 - (๑) ทะเบียนการคุมเงินมัดจำหลักประกันสัญญา
 - (๒) การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการและการฝึกอบรม
 - (๓) ตรวจสอบงานพัฒนารายได้
๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - (๑) การประมาณและการจัดทำราคากลาง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - (๑) การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน
 - (๒) การเก็บ การบันทึก และการเบิกจ่ายพัสดุ
๕. ทุกหน่วยรับตรวจ ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม คือ
 - (๑) การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
 - (๒) การวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกสำนักกองจากแฟ้มทุกสำนักกอง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวเพ็ญพัทธ์ จันทะศรี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลา

ตั้งแต่เดือน มกราคม ๒๕๖๘ – กันยายน ๒๕๖๘

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

-ไม่มี-

/ลงชื่อ...

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวเพ็ญพัทธ์ จันทะศรี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางพนิดา ดีพูน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ
(นายพิชิตชัย อินทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนค้อ

