



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



จัดทำโดย

นางสาวอัญชลี อุตัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายใน นั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติทางการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)
- ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing)
- ๑.๔ การตรวจสอบอื่นๆ

**หน่วยรับตรวจ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ
(ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๑ สำนัก ๔ กอง รวมทั้งสิ้น ๑๘ กิจกรรม ดังนี้)**

๑. สำนักปลัด จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
๒. การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ...(สำนักปลัด)
๔. การเลื่อนขึ้นเงินเดือน

๒. กองคลัง จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑. หลักประกันสัญญา
๒. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
๓. การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร
๔. ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๓. กองช่าง จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑. การติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง (ตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ)
๒. การดำเนินการขออนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร
๓. การตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
๔. การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. การเบิกจ่ายเงินของโครงการฯ การส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ
๓. การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน

๕. กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. การเบิกจ่ายเงินของโครงการฯ....(กองสวัสดิการสังคม)
๒. การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
๓. การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร

๒.๑ เรื่อง การควบคุมภายใน โดยการเข้าแนะนำหน่วยรับตรวจ

๒.๒ เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการเข้าแนะนำหน่วยรับตรวจ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๘ – กันยายน ๒๕๖๙

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ผู้เห็นชอบแผนฯ

ลงชื่อ

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ผู้อนุมัติแผนฯ

รายละเอียดประกอบขอบเขตงานการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ ๒. การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. การเบิกจ่ายเงินของโครงการฯ.....(สำนักปลัด) ๔. การเลื่อนขึ้นเงินเดือน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ๑. บริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. – ธ.ค. ๒๕๖๘ พ.ย. – ธ.ค. ๒๕๖๘ พ.ย. – ธ.ค. ๒๕๖๘ พ.ย. – ธ.ค. ๒๕๖๘ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาวอัญชลี อุทัยคำ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ	
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑. หลักประกันสัญญา ๒. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๓. การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร ๔. ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ๑. บริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. – ส.ค. ๒๕๖๙ มิ.ย. – ส.ค. ๒๕๖๙ มิ.ย. – ส.ค. ๒๕๖๙ มิ.ย. – ส.ค. ๒๕๖๙ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาวอัญชลี อุทัยคำ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑. การติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง (ตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ) ๒. การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร ๓. การตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e - bidding) ๔. การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ๑. บริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. – ก.พ. ๒๕๖๙ ม.ค. – ก.พ. ๒๕๖๙ ม.ค. – ก.พ. ๒๕๖๙ ม.ค. – ก.พ. ๒๕๖๙	๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาวอัญชลี อุทัยค่านักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑. การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. การเบิกจ่ายเงินของโครงการฯ การส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๓. การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ๑. บริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. – มิ.ย. ๒๕๖๙ พ.ค. – มิ.ย. ๒๕๖๙ พ.ค. – มิ.ย. ๒๕๖๙ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาวอัญชลี อุทัยค่านักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	๑. การเบิกจ่ายเงินของโครงการฯ...(โครงการฯ ของ กองสวัสดิการสังคม)	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค. – เม.ย. ๒๕๖๙	๑/๑๕	นางสาวอัญชลี อุทัยคำ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ	
	๒. การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุและผู้พิการ	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค. – เม.ย. ๒๕๖๙	๑/๑๕		
	๓. การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค. – เม.ย. ๒๕๖๙	๑/๑๕		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)					
	๑. บริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕		

แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๘			พ.ศ. ๒๕๖๙								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑.	ทุกสำนัก/กอง	๑. ตรวจสอบติดตามประเมินความพึงพอใจของระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๒. การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	←→											
๒.	สำนักปลัด	๑. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ ๒. การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. การเบิกจ่ายเงินของโครงการฯ.....(โครงการของสำนักปลัด) ๔. การเลื่อนขึ้นเงินเดือน - การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง		←→										
๓.	กองช่าง	๑. การติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง (ตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ) ๒. การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร ๓. การตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ๔. การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร - การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง				←→								

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๘			พ.ศ. ๒๕๖๙								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๔.	กองสวัสดิการสังคม	๑. การเบิกจ่ายเงินของโครงการฯ...(โครงการฯ ของ กองสวัสดิการสังคม) ๒. การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุและ ผู้พิการ ๓. การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร - การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง						↔						
๕	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	๑. การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. การเบิกจ่ายเงินของโครงการฯ การส่งเสริมกีฬา และนันทนาการ ๓. การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน - การสอบทานระบบควบคุมภายในและการ บริหารจัดการความเสี่ยง								↔				

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๘			พ.ศ. ๒๕๖๙								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๖.	กองคลัง	๑. หลักประกันสัญญา ๒. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๓. การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร ๔. ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - การสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง												
๗.	ทุกสำนัก/กอง	- งานบริการให้คำปรึกษา												
๘.	หน่วยตรวจสอบภายใน	- ประเมินความเสี่ยงก่อนจัดทำแผนฯ - จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - จัดทำนโยบายฯ/ขั้นตอนปฏิบัติงาน/คู่มือฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ – ๒๕๗๒ - จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - จัดทำโครงการฝึกอบรม/กิจกรรมอื่นๆ...(ถ้ามี)												

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

 ภาคผนวก 



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔)
“กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อน
เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
แล้วแต่กรณี” นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โดยหน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/๑๓๒

วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ * หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้าย ของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี” นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐาน การวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ และ มาตรฐานคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดไว้ ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๖ (๒) ข้อ ๑๗ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ เชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร โดยให้เหมาะสม กับปริมาณการตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่าให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผน การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการ ตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญ

ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

๑. เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เพื่อพิจารณาอนุมัติตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

๒. ขออนุญาตประชาสัมพันธ์ และสำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้หน่วยรับตรวจรับทราบ

๓. ขออนุญาตประชาสัมพันธ์แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ลงในเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง www.nongplinglocal.go.th/annual-internal-audit-plan หัวข้อแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๙ หรือ ดาวน์โหลดแผนฯ ดังกล่าวตามคิวอาร์โค้ดด้านล่างด้านขวามือ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

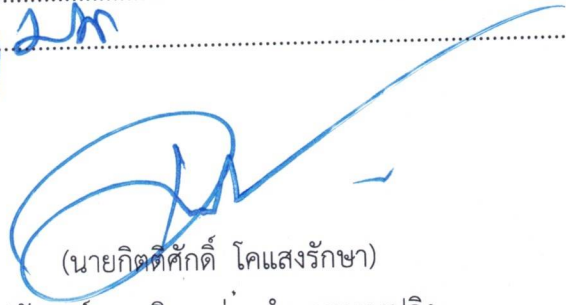


แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๑๕ ต.ค. ๖๖



(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๑๖/๑๐/๖๖



(นายทริศศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/ว ๑๓๓

วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง/บุคลากร ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี” นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการดำเนินการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จึงขออนุญาตแจ้งเวียนประชาสัมพันธ์แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้หน่วยรับตรวจรับทราบ และประกาศลงประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทั้งนี้ ท่านสามารถดาวน์โหลดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ได้ที่ www.nongplinglocal.go.th/annual-internal-audit-plan/ หัวข้อแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หรือ ดาวน์โหลดแผนฯ ดังกล่าวตามคิวอาร์โค้ดด้านล่างนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอัญชสี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

(นายทิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เอกสารการรับหนังสือ เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ตามหนังสือ ตรวจสอบภายใน ที่ มค. ๘๒๓๑๒/ว ๑๓๓ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘

๑. สำนักปลัด..... วันที่.....

๒. กองคลัง..... วันที่.....

๓. กองช่าง..... วันที่.....

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม..... วันที่.....

๕. กองสวัสดิการสังคม..... วันที่.....

