



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว อำเภอปราณบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์
ที่ ปช ๗๕๒๐๔/๐๘ วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖
เรื่อง ปรับปรุงแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ ปช ๗๕๒๐๑/๒๑๘ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕ ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เนื่องจาก ข้าพเจ้านางสาวปณยาพร พูลสวัสดิ์ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ต้องการปรับเปลี่ยนหัวข้อเรื่องการตรวจสอบ และประมาณการเวลาใหม่ในการตรวจสอบ เพื่อให้การตรวจสอบดำเนินการทันตามช่วงเวลาที่เหมาะสมตามแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าวที่วางไว้

๓. ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับระยะเวลาที่เหลือ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายละเอียดเอกสารตามแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

ขุนชาพร พูลสวัสดิ์
(นางสาวปณยาพร พูลสวัสดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ส.ค.จ. น.ค.
(สืบทารวจเอก มนูญ คำทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

กมว.

(นายเกษม สุวรรณชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

- ระเบียบกระทรวงการคลัง
- มาตรฐานการตรวจสอบภายใน
- ระเบียบกรมการคลัง
- ระเบียบกรมการคลัง

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว จำนวน ๓ (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว รายละเอียดประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

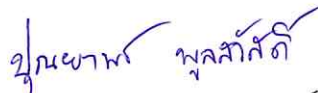
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปณยาพร พูลสวัสดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ


งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ


เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)


(นางสาวปณยาพร พูลสวัสดิ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(สืบทำรวจเอก มนุ คำทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายเกษม สุวรรณชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว
วันที่ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

แผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว อำเภอปราณบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ของการตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑ คน ๗ วัน	นางสาวบุณยาพร พูลสวัสดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑ คน ๗ วัน	
	การบริหารจัดการพัสดุ การใช้วัสดุสำนักงาน	๑ ครั้ง / ปี	ธันวาคม ๒๕๖๕	๑ คน ๗ วัน	
	การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	๑ ครั้ง / ปี	มกราคม ๒๕๖๕	๑ คน ๑๐ วัน	
	การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	๑ ครั้ง / ปี	มกราคม ๒๕๖๕	๑ คน ๑๐ วัน	
	การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน ลูกจ้างประจำและพนักงานทั่วไป	๑ ครั้ง / ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ คน ๒๐ วัน	
กองคลัง	การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑ คน ๗ วัน	นางสาวบุณยาพร พูลสวัสดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑ คน ๗ วัน	
	การบริหารจัดการพัสดุ การใช้วัสดุสำนักงาน	๑ ครั้ง / ปี	ธันวาคม ๒๕๖๕	๑ คน ๗ วัน	
	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง / ปี	มกราคม ๒๕๖๖	๑ คน ๒๐ วัน	
	การนำฝากธนาคาร	๑ ครั้ง / ปี	เมษายน ๒๕๖๖	๑ คน ๒๐ วัน	
	การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน	๑ ครั้ง / ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๖	๑ คน ๑๕ วัน	
	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร	๑ ครั้ง / ปี	มิถุนายน ๒๕๖๖	๑ คน ๒๐ วัน	
	การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนสมุดรับเงิน	๑ ครั้ง / ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๖	๑ คน ๑๐ วัน	
	ดูหนังสือค้างชำระและการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้	๑ ครั้ง / ปี	สิงหาคม ๒๕๖๖	๑ คน ๑๐ วัน	
	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง / ปี	สิงหาคม ๒๕๖๖	๑ คน ๑๐ วัน	

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ของการตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	การสอบทานการประเมินผลกระทบความคุ้มค่าใน	๑ ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑ คน ๗ วัน	นางสาวปณิษาพร พูลสวัสดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑ คน ๗ วัน	
	การบริหารจัดการพัสดุ การใช้วัสดุสำนักงาน	๑ ครั้ง / ปี	ธันวาคม ๒๕๖๕	๑ คน ๗ วัน	
ทุกสำนัก/กอง	งานบริการให้คำปรึกษา	ตลอดปีงบประมาณ	ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖	-	นางสาวปณิษาพร พูลสวัสดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หมายเหตุ ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลง โดยจะดำเนินการแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทุกครั้ง

ลงชื่อ ปณิษาพร พูลสวัสดิ์ ผู้เสนอแผนฯ

(นางสาวปณิษาพร พูลสวัสดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ สุวิมล วัฒน ผู้เห็นชอบแผนฯ

(สืบตำรวจเอก มนูญ คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาเจ้า

ลงชื่อ สมชาย ผู้อนุมัติแผนฯ

(นายเกษม สุวรรณชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาเจ้า