



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

ที่ ปน ๗๙๙๐๑ /

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ วรรคแรก ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือน กันยายน ของทุกปี

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอและพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้งานการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) เป็นไปโดยละเอียดถูกต้อง ข้อมูลครบถ้วน เพื่อความถูกต้อง ลดข้อผิดพลาด ป้องกันทุจริต และเพื่อให้ดำเนินเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ซึ่งรายละเอียด และเรื่องที่จะทำการตรวจสอบ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสุดารัตน์ บายคายคม)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นางทัศนีย์ หนูทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด

(นายสมชาย ไส้)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

(☒) อนุมัติ

(☐) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(นายสมชาย ไส้)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

รับทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด.....

๒. ผู้อำนวยการคลัง.....

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง.....

๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....

แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑.วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับคำสั่งคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๑.๒ เพื่อสอบทานระบบการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๑.๓ เพื่อสอบทานการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหา จากการปฏิบัติงานของใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยงาน ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา

๒.๒ เรื่องที่จะตรวจสอบ (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ)

๒.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสุภารัตน์ บายคายคม ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

๔. ประมาณการค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

ไม่มี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ
๑.สำนักงานปลัด	- งานงบประมาณ	๑.วิธีการสุ่มตรวจตรวจสอบเอกสารการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔	๑ ครั้ง/ปี	ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔
๒.กองคลัง	- ด้านการบัญชี การบันทึกข้อมูลทางบัญชีลงในระบบ E-lass - ด้านเอกสารประกอบฎีกา	๑.ตรวจสอบการจัดทำระบบบัญชี ๒.สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบทานระบบ การควบคุมภายใน สังเกตการณ์ การปฏิบัติงาน ทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารรายการว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน ๓.ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวงานการเงินและบัญชี ๔.ตรวจสอบการจัดทำเอกสารฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ
๓.กองช่าง	- ด้านการก่อสร้าง	๑.ตรวจสอบการจัดทำรายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้าง ๒.สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานควบคุมงานก่อสร้าง โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบทานระบบควบคุมภายใน สังเกตการณ์ การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน ~~๔.ตรวจสอบการควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ~~ ๓.	๑ ครั้ง/ปี	ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔
๔.กองการศึกษา ฯ	- ด้านงานบริหารการศึกษา - ด้านส่งเสริมกิจกรรมของโรงเรียน และพัฒนา ศพด.	๑.ตรวจสอบการจัดเก็บทะเบียนข้อมูลรายชื่อนักเรียน ๒.สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา โดยการสอบถามหรือใช้แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์ การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมิน ๓. ตรวจสอบการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน	๑ ครั้ง/ปี	ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔