

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม งาน โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษา

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ

๑.๑ ทุกส่วนราชการ

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ ตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ การตั้งงบประมาณและการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน

๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง คัดเลือก และ e - bidding

๓. งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวกรรณิกา สกุลไกรกันหา ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวกรรณิกา สกุลไกรกันหา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นายเศรษฐพงศ์ นพรัตน์จิรกุล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายดิรินทร์ร ยังชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงพลาญ
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ต้องตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ											
			ต.ค. ๖๗	พ.ย. ๖๗	ธ.ค. ๖๗	ม.ค. ๖๘	ก.พ. ๖๘	มี.ค. ๖๘	เม.ย. ๖๘	พ.ค. ๖๘	มิ.ย. ๖๘	ก.ค. ๖๘	ส.ค. ๖๘	ก.ย. ๖๘
ทุกส่วนราชการ	ตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และเข้ารับการฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓	✓								
ทุกส่วนราชการ	การตั้งงบประมาณและการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี					✓	✓	✓					
กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง คัดเลือก และ e – bidding	๑ ครั้ง/ปี										✓	✓	✓
ทุกส่วนราชการ	งานอื่นๆ ๑. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ๒. ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน	ตลอดปีงบประมาณ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ/ผู้รับผิดชอบ
(นางสาวกรรณิกา สกุลไกรกัณหา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย อำเภอดำรงวิทยะ จังหวัดสกลนคร
ที่ สน ๗๓๐๗/๖๗ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวายได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายในภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้านางสาววรรณิกา สกุลไกรภักดิ์ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย ได้จัดทำแผนการตรวจสอบในกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายมาแล้ว นั้น

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน

๔. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๕. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณานุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๗๓๐๗

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๘ ที่นำเรียนมาพร้อมนี้



(นางสาวกรรณิกา สุกุลไกรกันหา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

- ในมติที่ประชุมสภา อบต.บึงหวาย เมื่อวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘ เห็นชอบ



(นายเศรษฐพงศ์ นพรัตน์จิรกุล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย



(นายดิเรन्द्र ยังชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย อำเภอดำรงวิทยะ จังหวัดสกลนคร
ที่ สน พร๓๓๗/ว๙ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย หัวหน้าสำนักปลัด ฯ และผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวายอนุมัติแล้ว นัยตาม ข้อ ๒๑ แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบและเพื่อให้หน่วยรับตรวจแต่ละสำนัก/กอง ได้ทราบแผนการตรวจสอบ ฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจึงส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ฉบับ แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(Signature)

(นางสาวกรรณิกา สกุลไกรภินทา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ทราบ

ปลัด อบต.

หน.สป.

ผอ.กองคลัง

ผอ.กองช่าง

ผอ.กองส่งเสริมการเกษตร

ผอ.กองสวัสดิการสังคม

ผอ.กองการศึกษาฯ

(Signature) รท.

(Signature)

(Signature)

(Signature)

(Signature) (11 กน.)

(Signature)