



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย อำเภอเต่างอย จังหวัดสกลนคร
ที่ สก ๗๓๓๐๗/๑๑๙ วันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๘
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้านางสาวกรรณิกา สกุลไกรภักดี ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย ได้จัดทำแผนการตรวจสอบในกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้าย

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 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๕. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณานุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๓๓.๓๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๙ ที่นำเรียนมาพร้อมนี้

→ 6th 260 ps 20015069 am 21/9/2020

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย
อนุเมศร์ / ธานีพร-โพธิ์ทอง คณบดี คณบดี ๒๕๖๔

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
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 การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง คัดเลือก และ e - bidding

๒.๒ รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

๒.๓ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร

๓. งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวกรรณิกา สกุลไกรกันหา ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวกรรณิกา สกุลไกรกันหา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นายชโล บัญเพ็ง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายวิทยา หาดหวายกายจน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ											
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง คัดเลือก และ e – bidding	๑ ครั้ง/ปี			✓	✓	✓	✓						
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงหวาย	๑ ครั้ง/ปี							✓	✓	✓	✓		
ทุกส่วนราชการ	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร	๑ ครั้ง/ปี											✓	✓
ทุกส่วนราชการ	งานอื่นๆ	ตลอดปีงบประมาณ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	๑. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ๒. ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

หมายเหตุ ผู้มีระยะเวลาที่ตรวจสอบตามแผนสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)



(นางสาวกรรณิกา สุกุลกรัณหา)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ/ผู้รับผิดชอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวาย อำเภอต่างอย จังหวัดสกลนคร
ที่ สข ๗๓๓๐๗/๑๕๑๐ วันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๘
เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าสำนักปลัดฯ และ
ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบ
ประจำปีเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่ออนุมัติ และกำหนดให้หน่วยรับตรวจอำนวยความสะดวกและให้
ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๙ เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลบึงทวายอนุมัติแล้ว จึงส่งแผนการตรวจสอบดังกล่าว จำนวน ๑
ฉบับ มาพร้อมนี้ เพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นางสาวกรรณิกา สุกไกรกันหา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ทราบ

ปลัด อบต.

รองปลัด อบต.

หน.สป.

ผอ.กองคลัง

ผอ.กองช่าง

ผอ.กองส่งเสริมการเกษตร

ผอ.กองสวัสดิการสังคม

ผอ.กองการศึกษาฯ