



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย

ที่ ปข ๗๔๗๐๖ / ๗๖

วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ และ แผนการตรวจสอบระยะยาว (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – พ.ศ. ๒๕๗๑)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย

### เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยแบ่งเป็น

๑. แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
๒. แผนการตรวจสอบระยะยาว (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – พ.ศ. ๒๕๗๑)

### ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๒ ) พ.ศ.๒๕๖๒

๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๔. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๕. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ข้อเสนอแนะ/เพื่อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระทาย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และมีประสิทธิภาพ เห็นควรดำเนินการดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – พ.ศ. ๒๕๗๑)

๒. อนุญาตให้นำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่แผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – พ.ศ. ๒๕๗๑) ดังกล่าวให้ทราบทั่วกัน

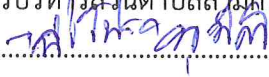
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นายชินวัต เกษมสุขไพศาล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

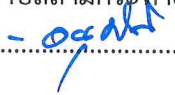
ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสามกระทาย



(นายวิชัย พวงสุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสามกระทาย

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสามกระทาย



(นายสมควร คีรีนิล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสามกระทาย

**แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์**

**๑. หลักการและเหตุผล**

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชายให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชายเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด การจัดทำแผนการตรวจสอบยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ (ข้อ ๘) และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ (ข้อ ๑๘)

**๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**๓. ขอบเขตของการตรวจสอบ**

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่จะตรวจสอบ มีดังนี้

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานรับตรวจ จำนวน ๕ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๔ เรื่อง ได้แก่

๑.การสอบทาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘

๒.การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๓.การจัดทำเทศบัญญัติ/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๘

๔.กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๓.๑.๒ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๔ เรื่อง ได้แก่

๑.การสอบทาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘

๒.การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๓.ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้

๔.ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๔ เรื่อง ได้แก่

๑.การสอบทาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘

๒.การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๓.การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

๔.การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง

๓.๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๓ เรื่อง ได้แก่

๑.การสอบทาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘

๒.การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๓.เงินจากนอกงบประมาณ (สปสช)

๓.๑.๕ กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่

๑.การสอบทาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘

๒.การดำเนินงานตามโครงการและการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี (โครงการแข่งขันกีฬา)

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๓.๒.๑ ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๓.๒.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้วยอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากร ทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๓.๒.๓ ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ ๓.๒.๑ และข้อ ๓.๒.๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๓.๒.๔ สอบทานระบบงานและการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๓.๓.๑ การสุ่ม

๓.๓.๒ การตรวจนับ

๓.๓.๓ การคำนวณ

๓.๓.๔ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน

๓.๓.๕ การสอบทาน

๓.๓.๖ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๓.๗ การสัมภาษณ์

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

การตรวจสอบใช้ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

๓.๕ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ปรากฏตามเอกสาร

แนบท้ายนี้

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน

นายชินวัต เกษมสุขไพศาล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายชินวัต เกษมสุขไพศาล)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายวิชัย พวงสุวรรณ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสามกระหาย

วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมควร ศิรินิล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสามกระหาย

วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์  
หน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด	๑ การสอบทานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	นายชินวัต เกษมสุขไพศาล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	๒ การใช้และรักษารายงาน	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘	
	๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๙	
	๔ กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	

หมายเหตุ : ขอบเขตการตรวจสอบและระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..... 

(นายชินวัต เกษมสุขไพศาล)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์  
หน่วยงาน กองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑ การสอบทานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	นายชินวัต เกษมสุขไพศาล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	๒ การใช้และรักษารายงานต์ส่วนกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘	
	๓ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๙	
	๔ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองคลัง	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๙	

หมายเหตุ : ขอบเขตการตรวจสอบและระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....

(นายชินวัต เกษมสุขไพศาล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์  
หน่วยงาน กองช่าง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๑ การสอบทานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	นายชินวัต เกษมสุขไพศาล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	๒ การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘	
	๓ การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๙	
	๔ การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๙	

หมายเหตุ : ขอบเขตการตรวจสอบและระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....  
(นายชินวัต เกษมสุขไพศาล)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์  
หน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑ การสอบทานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	นายชินวัต เกษมสุขไพศาล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	๒ การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘	
	๓ เงินจากนอกงบประมาณ (สปสช)	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	

หมายเหตุ : ขอบเขตการตรวจสอบและระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....


(นายชินวัต เกษมสุขไพศาล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์  
หน่วยงาน กองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑ การสอบทานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	นายชินวัต เกษมสุขไพศาล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	๒ การดำเนินงานตามโครงการและการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี (โครงการแข่งขันกีฬา)	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๙	

หมายเหตุ : ขอบเขตการตรวจสอบและระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....  
(นายชินวัต เกษมสุขไพศาล)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดการทำงานของหน่วยตรวจสอบภายใน  
แบบแผนการทำงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
องค์การบริหารส่วนตำบลสามกระชาย อำเภอกุยบุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์  
หน่วยงาน ตรวจสอบภายใน

หน่วยงาน	เรื่องที่ปฏิบัติงาน	ระยะเวลาปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบ
ตรวจสอบภายใน	๑ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	ตุลาคม ๒๕๖๘	นายชินวัต เกษมสุขไพศาล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนตามแผนที่วางไว้	พฤศจิกายน ๒๕๖๘ - สิงหาคม ๒๕๖๙	
	๓ ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปี	กันยายน ๒๕๖๙	
	๔ จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๗๐	กันยายน ๒๕๖๙	
	๕ งานบริการให้คำปรึกษา	ตลอดทั้งปี	

หมายเหตุ : ขอบเขตการตรวจสอบและระยะเวลาการทำงานอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....

(นายชินวัต เกษมสุขไพศาล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	เลขที่ กระดาษ ทำการ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ												ผู้รับผิดชอบ	
				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.		
สำนักปลัด	การสอบทาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘	๐๐๑/๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี		↔												นายชินวัต เกษมสุขไพศาล นวก.ตรวจสอบภายใน (๑ พ.ย.๖๘ - ๓๐ พ.ย.๖๘)
กองคลัง	การสอบทาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘	๐๐๑/๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี		↔												(๑ พ.ย.๖๘ - ๓๐ พ.ย.๖๘)
กองช่าง	การสอบทาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘	๐๐๑/๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี		↔												(๑ พ.ย.๖๘ - ๓๐ พ.ย.๖๘)
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	การสอบทาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘	๐๐๑/๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี		↔												(๑ พ.ย.๖๘ - ๓๐ พ.ย.๖๘)
กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม	การสอบทาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘	๐๐๑/๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี		↔												(๑ พ.ย.๖๘ - ๓๐ พ.ย.๖๘)
สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๐๐๒/๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี			↔											(๑ ธ.ค.๖๘ - ๓๑ ธ.ค.๖๘)
กองคลัง	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๐๐๒/๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี			↔											(๑ ธ.ค.๖๘ - ๓๑ ธ.ค.๖๘)
กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๐๐๒/๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี			↔											(๑ ธ.ค.๖๘ - ๓๑ ธ.ค.๖๘)
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๐๐๒/๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี			↔											(๑ ธ.ค.๖๘ - ๓๑ ธ.ค.๖๘)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	เลขที่ กระดาษ ทำการ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ											ผู้รับผิดชอบ		
				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.	
สำนักปลัด	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๙	๐๐๓/๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี				↔										นายชินวัต เกษมสุขไพศาล นวก.ตรวจสอบภายใน (๑ ม.ค.๖๙ - ๓๑ ม.ค.๖๙)
สำนักปลัด	กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๐๐๔/๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี					↔									(๑ ก.พ.๖๙ - ๒๘ ก.พ.๖๙)
กองคลัง	ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้	๐๐๕/๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี						↔								(๑ มี.ค.๖๙ - ๖ มี.ค.๖๙)
กองคลัง	ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองคลัง	๐๐๖/๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี							↔							(๑ เม.ย.๖๙ - ๓๐ เม.ย.๖๙)
กองช่าง	การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	๐๐๗/๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี								↔						(๑ พ.ค.๖๙ - ๓๑ พ.ค.๖๙)
กองช่าง	การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง	๐๐๘/๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี									↔					(๑ มิ.ย. ๖๙ - ๓๐ มิ.ย. ๖๙)
กองการศึกษา ศาสนาและ นันทนาการ	การดำเนินงานตามโครงการและการบริหาร งบประมาณรายจ่ายประจำปี (โครงการแข่งขัน)	๐๐๙/๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี										↔				(๑ ก.ค.๖๙ - ๓๑ ก.ค.๖๙)
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	เงินจากนอกงบประมาณ (สปสข)	๐๑๐/๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี											↔			(๑ ส.ค.๖๙ - ๓๑ ส.ค.๖๙)
หน่วยตรวจสอบภายใน	ทำแผนการตรวจสอบและทบทวนกฎบัตร การตรวจสอบภายในประจำปี	-	๑ ครั้ง/ปี												↔		(๑ ก.ย. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙)
ทุกสำนัก/กอง	งานบริการให้คำปรึกษา	-	ตลอดปี	←												→	(๑ ต.ค.๖๘ - ๓๐ ก.ย.๖๙)