



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวลาย

ที่ นม ๗๘๙๐๑/๒

วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวลาย

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบัวลาย ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นางสาวนันทิยา ดวงจิตร์จันทน์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติหน้าที่ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวลาย ได้จัดทำแผนการตรวจสอบในกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้าย มาแล้วนั้น

ข้อเสนอ

๑. เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบในกิจกรรมดังกล่าวข้างต้น
๒. เห็นควรพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบแผนการตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนันทิยา ดวงจิตร์จันทน์)
นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด

(นายสำราญ อาษาพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวลาย

ความเห็นนายก

(นายสมบุรณ์ พันธุ์ทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวลาย

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวลาย

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

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวลาย จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปราบกฎหมายระเบียบประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน เป็นการตรวจที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

๑.๓ การตรวจสอบด้านบริหาร เป็นการตรวจสอบการบริหารงาน ว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงานและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในเรื่องของความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๑.๔ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน โดยคลึงการดูแลป้องกันทรัพย์สินและการประเมิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่างๆว่ามีความเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าข้อมูลบันทึกและปรากฏในรายงานทะเบียน และเอกสารต่างๆถูกต้องและสามารถสอบทานได้ รวมทั้งสามารถป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่างๆได้

/ผู้รับผิดชอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสาวนันทิยา ดวงจิตร์จำนง ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป รักษาการในตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน-..... บาท

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวนันทิยา ดวงจิตร์จำนง)

นักจัดการงานทั่วไป รักษาการในตำแหน่ง

ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายสำราญ อาษาพันธ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวลาย

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสมบุญ พันธ์ทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวลาย

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เอกสารแนบแผนการตรวจสอบตามระยะเวลาในการดำเนินงานการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจประจำปี ๒๕๖๔
(ระยะเวลาในการตรวจสอบ ๑ ตุลาคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจ
สำนักปลัด	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
สำนักปลัด	งานสารบรรณและธุรการ (การรับ-ส่งหนังสือ)
กองคลัง	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
กองคลัง	การเก็บเงินและรักษาเงิน
กองช่าง	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร และขอรื้อถอนอาคาร
กองการศึกษา	กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก