



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ พช ๗๕๓๐๑ / -

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ตามที่ กระทรวงมหาดไทยได้ออกระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๘ ว่าด้วยการเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหาร ท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติ และ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว เป็นไปตามมาตรฐาน การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และ คู่มือการตรวจสอบภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกระทรวงมหาดไทยกำหนด ว่า ด้วยแนวทางการตรวจสอบความถูกต้องและ ความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ตรวจสอบการปฏิบัติงานรวมถึงงานบริหารด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และ ความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรทุกประเภท เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ด้วยเทคนิค และ วิธีการที่ยอมรับโดยทั่วไป ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า สามารถที่จะป้องกันการเกิดความเสียหายหรือทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับงานการเงินหรือทรัพย์สินต่างๆ ของ องค์การ บริหารส่วนตำบลหินฮาว ซึ่งจะสามารถแก้ไขได้ทันที่เมื่อเกิดข้อผิดพลาดขึ้น ผู้ตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำ แผนการตรวจสอบขึ้น เพื่อป้องกันและแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวได้ทันที่ และ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยจึงขอให้ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

- ๑.อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๒.จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
- ๓.จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อ ประโยชน์ในการตรวจสอบ
- ๔.จัดทำบัญชีและเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
- ๕.ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆพร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๖.ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารสั่ง การให้ปฏิบัติ ในกรณีเจ้าหน้าที่ของแต่ละกองกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ ตามรายละเอียดข้างต้น ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผู้บริหารพิจารณาสั่งการ ตามควรแก่กรณี การตรวจสอบ จะดำเนินการตรวจสอบในระหว่างปฏิบัติงานและตรวจสอบเป็นครั้งคราว

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย จึงขอส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อพิจารณาอนุมัติ ตามรายละเอียดที่ แนบมาพร้อมนี้

/จึงเรียนมาเพื่อ.....

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ..... พิชิต ช้อยจ่อหอ .....

( นายพิชิต ช้อยจ่อหอ )

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ  
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

เห็นควรอนุมัติ

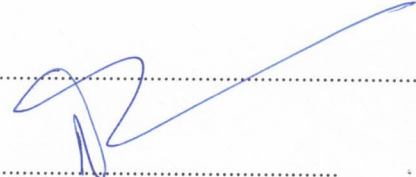
ปรีดา ปานันท์

ลงชื่อ.....  .....

( นายปรีดา ปานันท์ )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว  
หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

( ) อนุมัติ

ลงชื่อ.....  .....

( นางสาวตี่ เพ็งธงชัย )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

องค์การบริหารส่วนตำบลหินสาว  
หน่วยตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบประจำปี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑.วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๑.๒ เพื่อสอบทานความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และ ด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ แห่ง ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๒ เรื่องที่จะตรวจสอบ (รายละเอียดตามแนบ)

๒.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่จะตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๓.ผู้รับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหินสาว

๔.ประมาณการค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบภายใน (ไม่มี)

ลงชื่อ พิท วัฒนวง ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายพิชิต ช้อยจอหอ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

/ลงชื่อ...

ลงชื่อ



หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน/ผู้สอบทาน

(นายปรีดา ปานันท์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางสุภาวดี เพ็งธงชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

รายละเอียดประกอบขอใบตรวจทดสอบ  
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่จะตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                       | วิธีการตรวจสอบ                                                                                                                       | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ  | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบสอบทาน                    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------|---------------------------------------|
| สำนักงานปลัด | <p>๑. การจัดทำ แก้ไข เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> <p>๓. การยืมเงินและการสงเคราะห์เงินยืม</p> <p>๔. การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>๕. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ติดเชื้อเอชไอวี</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> | <p>วิธีการสุ่มตรวจและ</p> <p>การสังเกต หรือ</p> <p>สอบถามประกอบ</p> <p>หนังสือ ที่ มท</p> <p>๐๓๑๓.๖/ว ๗๙๙ ลว.</p> <p>๒๑ มี.ค. ๕๕</p> | ๑ ครั้ง/ปี          | มิถุนายน ๒๕๖๖, ธันวาคม ๒๕๖๖ | ๑ คน/๑ วัน  | นายปรีดา ปานันท์<br>นายพิชิต ช้อยจอหอ |
|              | <p>๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> <p>๒. การจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. การรายงานสถานะการเงินประจำวัน</p> <p>๔. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๕. การเบิกค่าเล่าเรียนบุตร</p> <p>๖. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p>                                                               | <p>วิธีการสุ่มตรวจและ</p> <p>การสังเกต หรือ</p> <p>สอบถามประกอบ</p> <p>หนังสือ ที่ มท</p> <p>๐๓๑๓.๖/ว ๗๙๙ ลว.</p> <p>๒๑ มี.ค. ๕๕</p> | ๑ ครั้ง/ปี          | มิถุนายน ๒๕๖๖, ธันวาคม ๒๕๖๖ | ๑ คน/๑ วัน  | นายปรีดา ปานันท์<br>นายพิชิต ช้อยจอหอ |
| กองช่าง      | <p>๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> <p>๒. การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๓. การกำหนดราคากลาง</p> <p>๔. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p>                                                                                                                                      | <p>วิธีการสุ่มตรวจและ</p> <p>การสังเกต หรือ</p> <p>สอบถามประกอบ</p> <p>หนังสือ ที่ มท</p> <p>๐๓๑๓.๖/ว ๗๙๙ ลว.</p> <p>๒๑ มี.ค. ๕๕</p> | ๑ ครั้ง/ปี          | มิถุนายน ๒๕๖๖, ธันวาคม ๒๕๖๖ | ๑ คน/๑ วัน  | นายปรีดา ปานันท์<br>นายพิชิต ช้อยจอหอ |

| หน่วยรับตรวจ                  | เรื่องที่จะตรวจสอบ                                                                                                                     | วิธีการตรวจสอบ                                                                                            | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ    | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบสอบทาน                    |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------|---------------------------------------|
| กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | ๑.การบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>๒.การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน                                                         | วิธีการสุ่มตรวจและ<br>การสังเกต หรือ<br>สอบถามประกอบ<br>หนังสือ ที่ มท<br>๐๓๑๓.๖/ว ๗๙๙ ลว.<br>๒๑ มี.ค. ๕๕ | ๑ ครั้ง/ปี          | กรกฎาคม ๒๕๖๖,<br>ธันวาคม ๒๕๖๖ | ๑ คน/๑ วัน  | นายปรีดา ปานันท์<br>นายพิชิต ช้อยจอหอ |
| กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม   | ๑.การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ<br>๒.การบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น/พื้นที่<br>๒.การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน | วิธีการสุ่มตรวจและ<br>การสังเกต หรือ<br>สอบถามประกอบ<br>หนังสือ ที่ มท<br>๐๓๑๓.๖/ว ๗๙๙ ลว.<br>๒๑ มี.ค. ๕๕ | ๑ ครั้ง/ปี          | กรกฎาคม ๒๕๖๖,<br>ธันวาคม ๒๕๖๖ | ๑ คน/๑ วัน  | นายปรีดา ปานันท์<br>นายพิชิต ช้อยจอหอ |