

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ใน การปฏิบัติตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการภารกิจเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจนดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบการมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจน้ำเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหarakrak การควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจน้ำเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หน้าสำรวจการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนงานประกอบด้วย

๓.๑.๑. สำนักงานปลัด อบต.

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักงานปลัด อบต. ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย
ค่างๆที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

๓.๔ รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๒ เอกสารแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสุพัตรา บุญแคน ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายใน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ

กรุงเทพฯ ๖๐๐๐๔

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสุพัตรา บุญแคน)

ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ จังหวัดเชียงใหม่ สำนักงานการตรวจสอบ
๗๕ กันยายน ๒๕๖๑

ลงชื่อ

ลายเซ็น

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสุกิน โพธิ์สุวรรณ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ

๗๖ กันยายน ๒๕๖๑

ลงชื่อ

ลายเซ็น

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอังคตฤทธิ์ พร้อมจิตต์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ

๗๖ กันยายน ๒๕๖๑

በዚህ የዕለታዊ ማረጋገጫ አንቀጽ ተስፋይ ይችላል

ପାତ୍ରବିଦ୍ୟାଲୟରେ କାମକାଳୀ ପାଠ୍ୟଗୁଣିତ

ପ୍ରକାଶକ ମନ୍ତ୍ରୀଙ୍କ ପରିଷଦର ମହାନ୍ତିରର ମହାନ୍ତିରର



บันทึกข้อความ

สำนักงาน หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไท โทร ๐๔๔-๔๕๕๐๐๙
ที่ นบ ๘๘๐๑/ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑
เรื่อง ขอเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ

ข้อเท็จจริง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕, ระเบียบคณะกรรมการการตรวจสอบแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ มาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๘ ได้กำหนดให้หน่วยรับตรวจ(หมายถึงองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น) นำแนวทางปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้ายระเบียบเป็นตัวชี้ เพื่อให้การรับตรวจภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งแนวทางดังกล่าวได้กำหนดถึงมาตรฐานการตรวจสอบขอบเขตของการตรวจสอบและการปฏิบัติหน้าที่การตรวจสอบภายในไว้ และตามคำสั่งที่องค์กรบริหารส่วนตำบลเมืองพะไท ๕๑/๒๕๕๙ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน

ข้อพิจารณา

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดแนวทางดำเนินงานในช่วงระยะเวลาห้วงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ และเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄโลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การลื้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ข้าพเจ้าจึงขอเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จิงเรียนมาเพื่อพิจารณาอนุญาติ

(ຄົງຫົວໜ້າ)

Богдан Чехов

(นางสพัตรา บัญแณ)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด
- ๑๗ แห่ง ๒๓ เห็นชอบ ๗ กันยายน ๒๕๖๔

(นายพรชัย รงอжа)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ

ความเห็นของนายกวงค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไท

มเห็นของน่าถูกทางคุก
- ๘๙๔๗

(นายศิริพงษ์ พร้อมจิตต์)

ปลัดองค์กรฯเริ่มหางานส่วนตัวก่อนเมืองพะไท

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ

สำเนาคัมภีร์



ที่ น姆 ๙๕๐๐๑ /๗๔๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ
อำเภอบัวลาย น姆 ๓๐๑๒๐

กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอบัวลาย

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๒

จำนวน ๑ เล่ม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำ แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบภายในแห่งนิติว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ (ข้อ ๕) และ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ (ข้อ ๘) ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจสอบจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีขององค์กร เสนอ ผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจัดส่งแผนการตรวจสอบดังกล่าว ให้ทางสำนักงานตรวจสอบแผ่นดิน และ ผู้กำกับดูแล (จังหวัดและอำเภอ) ทราบนั้น

พร้อมหนังสือนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ ขอส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๑ เล่ม ทั้งนี้องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລได้ส่ง แผนการตรวจสอบดังกล่าว ให้จังหวัดรับทราบแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายกิตติชัย กฤต พร้อมจิตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะໄລ

งานตรวจสอบภายใน
สำนักปลัด
โทร. ๐-๕๔๔๕๕-๐๐๙

ปลัด อบต
ผู้อำนวยการ
สำนักงาน
ที่ ๗๗๗๖

“ยืดมั่นธรรมากinha บริการเพื่อประชาชน”

๑๗๗๖

