



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก.....หน่วยงานตรวจสอบภายใน.....

ที่ ปช. ๗๓๖๐๑/.....วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ได้อนุมัติเมื่อวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๗ ตามที่ทราบแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก มีการรับ โอน(ย้าย) พนักงานส่วนตำบล รายใหม่คือ นางสาวสุจิตรา มากมูล ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ แทนพนักงานส่วนตำบลเดิมคือ นางสาวณัฐนันท์ โล่เหล็ก ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ซึ่งได้ โอน(ย้าย) ไปรับราชการที่อื่น หน่วยตรวจสอบภายใน จึงมีความจำเป็นต้องปรับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้สอดคล้องกับการวางแผนตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ให้บรรลุวัตถุประสงค์การวางแผนการตรวจสอบภายในรับนโยบายจากหัวหน้าส่วนราชการและผู้บริหาร

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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

๓.๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

การวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องหารือร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำความเข้าใจต่อยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ที่สำคัญ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องและกระบวนการบริหารความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องทบทวนและปรับแผนการตรวจสอบตามความจำเป็น เพื่อให้สามารถบริหารจัดการต่อการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงานของรัฐ ได้แก่ ความเสี่ยง การปฏิบัติงาน โครงการระบบ และวิธีการควบคุมต่างๆ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่เสนอมาพร้อมนี้



(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด



(นางจิตรา ศรีกำเนิด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ความเห็นนายก



(นายวิบูลย์ เทียนทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

เอกสารการรับหนังสือ ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ปช. ๗๓๖๐๑/.....
วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

ได้รับปรับปรุงแผนปฏิบัติการ การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ
๒๕๖๘ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

๑. สำนักปลัด.....ผู้รับ

(นางวิวรรณ ช่วยเลื่อม)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ 20 มิ.ย. ๒๕๖๘

๒. กองคลัง.....ผู้รับ

(นางสาวสุนันทา เย็นลับ)

ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.ทับสะแก

วันที่ ๑๘ มิ.ย. ๒๕๖๘

๓. กองช่าง.....ผู้รับ

(นางจิตรา ศรีกำเหนิด)

ปลัด อบต.ทับสะแก รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.ทับสะแก

วันที่ 16 มิ.ย. ๒๕๖๘

๔. กองสาธารณสุข.....ผู้รับ

(นางสาวสุนันทา เย็นลับ)

ผอ.กองคลัง รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข อบต.ทับสะแก

วันที่ ๑๘ มิ.ย. ๒๕๖๘



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑)
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทบสแก

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทบสแก เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร มีบทบาท อำนาจและหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทบสแก เป็นไปในทิศทางที่ดี บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ตามกระบวนการจัดวางและควบคุมภายในที่ดี โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน เป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรในหน่วยงานและนอกหน่วยงานจากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้การปฏิบัติงานตามหน้าที่ และภารกิจประสบผลสำเร็จ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทบสแก จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายใน ได้นำไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด เพื่อจะนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในได้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

นโยบายการตรวจสอบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบ และต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับอัตรากำลังที่มีอยู่ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก จำนวน ๑ สำนัก / ๓ กอง ดังนี้

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) : การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติและนโยบายที่กำหนด

กองคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑. ตรวจสอบหลักประกันสัญญา

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. ตรวจสอบการก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
๒. ตรวจสอบทะเบียน รับ - ส่ง หนังสือธุรการกองช่าง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

๓. ตรวจสอบการจัดการงานเก็บขยะมูลฝอย

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : การตรวจสอบความ
ประหยัด ความเป็นประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน - กิจกรรม ได้แก่

กองคลัง จำนวน - กิจกรรม ได้แก่

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. ตรวจสอบการก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

๒. ตรวจสอบทะเบียนรับ - ส่งหนังสือธุรการกองช่าง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑. ตรวจสอบการจัดการงานเก็บขยะมูลฝอย

๑.๓ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : การตรวจสอบความถูกต้อง
ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงินและรายงานการเงิน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน - กิจกรรม

กองคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑. ตรวจสอบหลักประกันสัญญา

กองช่าง จำนวน - กิจกรรม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน - กิจกรรม

๑.๔ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร
เป็นการตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศโดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม
ภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษาการบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก รายละเอียดประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุจิตรา มากมูล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวสุจิตรา มากมูล)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางจิตรา ศรีกำเหนิด)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายวิบูลย์ เทียนทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
วันที่ ๑๗ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑)

		ความถี่	ระยะเวลา	จำนวน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ในการ	ที่ตรวจสอบ	คน / วัน		
		ตรวจสอบ				
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	ตรวจสอบด้านการเงิน (FANANCIAL AUDITING)					
	ตรวจสอบหลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	มี.ย. ๖๔	๑/๕๐	น.ส.สุจิตรา มากมูล	๑๔-๒๐ มี.ย. ๖๔
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
รายละเอียดประกอบแบบตรวจสอบ

เอกสารแบบแผน ๒

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)

		ความถี่	ระยะเวลา	จำนวน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ในการ	ที่ตรวจสอบ	คน / วัน		
		ตรวจสอบ				
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					
	ตรวจสอบการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	ม.ย.๖๘	๑/๐๕	น.ส.สุจิตรา มากมูล	๒๔ - ๒๘ มี.ย. ๖๘
	ตรวจสอบทะเบียนรับ - ส่ง หนังสือขออนุญาตก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.๖๘	๑/๐๕	น.ส.สุจิตรา มากมูล	๙ - ๙ ก.ค. ๖๘
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๓

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑)

		ความถี่	ระยะเวลา	จำนวน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ในการ	ที่ตรวจสอบ	คน / วัน		
		ตรวจสอบ				
กองสาธารณสุข	งานบริการให้คำแนะนำ (Assurance Services)					
และสิ่งแวดล้อม	ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					
๑	ตรวจสอบการจัดทำงานเกี่ยวกับขยะมูลฝอย	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๖๘	๑/๐๕	น.ส.สุจิตรา มากมูล	๑๒ - ๑๘ ก.ค. ๖๘
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ					

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก
ขอเสนอแบบผลการให้คำปรึกษา
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ระยะเวลา				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
คณะผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑ เรื่องการจัดทำบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	น.ส.สุจิตรา มากมูล นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ๖ ๑๐๕ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	น.ส.สุจิตรา มากมูล นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ๖ ๒๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด

(ลงชื่อ)

๒.๘

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ปฏิทินการเข้าตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับสะแก

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑)

ลำดับ	หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่เข้าตรวจ	ความถี่ในการ		ระยะเวลาที่ตรวจสอบ											
			ตรวจสอบ	จำนวนครั้ง / ปี	พ.ศ. ๒๕๖๗	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๘
๑	กองคลัง	๑. ตรวจสอบหลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง / ปี													สรุปผลการตรวจสอบ
๒	กองช่าง	๑. ตรวจสอบการก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๑ ครั้ง / ปี													
		๒. ตรวจสอบทะเบียนรับ - ส่ง หนังสืออรรถการกองช่าง	๑ ครั้ง / ปี													
๓	กองสาธารณสุข	๑. ตรวจสอบการจัดงานเก็บขยะมูลฝอย	๑ ครั้ง / ปี													
๔	ทุกสำนัก/กอง	การบริการให้คำปรึกษา	ตลอดทั้งปี													

ผู้รับผิดชอบ นางสาวสุจิตรา มากมูล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ