



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลำราญใต้

ที่ กส ๘๐๐๐๑/๕๑๘

วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำราญใต้

### เรื่องเดิม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง นั้น

### ข้อเท็จจริง

กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบจัดทำขึ้นเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพควรดำเนินการตามขั้นตอน โดยแผนจัดทำไว้ล่วงหน้า และตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๒๐ การเสนอแผนการอนุมัติแผนการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการภายใน ๓๐ กันยายน ของทุกปี โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลำราญใต้ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งแผนการตรวจสอบภายใน ที่จัดทำขึ้นประกอบด้วย แผนการตรวจสอบประจำปี องค์ประกอบของแผนการตรวจสอบ ประกอบด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบ และงบประมาณ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอเสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยจะเริ่มดำเนินการตรวจสอบ ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗ มาเพื่อลงนามอนุมัติ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

ลงชื่อ

(นางสาวสุนิดา เชิดทรัพย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้

- เห็นควรอนุมัติ
  - ไม่เห็นควรอนุมัติ เพราะ
- .....
- .....



(นางสาวชลธิชา พันเสนา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้  
รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้

- อนุมัติ
  - ไม่อนุมัติ เพราะ
- .....
- .....



(นายพรหมมา แก่นพุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้

ที่ กส ๘๐๐๐๑/๕๑๘

วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด / ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองช่าง / ผู้อำนวยการกองกลางศึกษา /  
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ  
เพื่อพิจารณาอนุมัติ

ดังนั้นเมื่องานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
เสนอต่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้อนุมัติแล้ว นัยตาม ข้อ ๒๑ แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ  
มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน  
รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบและเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)  
ได้ทราบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ พร้อมบันทึกฉบับนี้ งานตรวจสอบภายในจึงส่ง  
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จำนวน ๑ เล่ม แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวสุนิดา เฉิดทรัพย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



(นางสาวชลธิชา พันเสนา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้  
รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้

ลงชื่อ



(นายพรหมมา แก่นพุม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน  
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้ อำเภอสามชัย จังหวัดกาฬสินธุ์**

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบจำนวน ครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	๑.การควบคุมพัสดุ ๒.การจัดซื้อจัดจ้างตาม ๖ ๑๑๙ ๓.การสอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔.การสอบทานการกำหนดจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สุนิดา เฉิดทรัพย์ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
กองคลัง	๑.การควบคุมพัสดุ ๒.การจัดซื้อจัดจ้างตาม ๖ ๑๑๙ ๓.การตรวจวิเคราะห์งบการเงิน ๔.การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน ๕.การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน ๖.การยืมเงินงบประมาณ ๗.จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจ ๘.การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๙.แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑๐.การสอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สุนิดา เฉิดทรัพย์ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบจำนวน ครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	<p>๑๑. การสอบทานการทำแผนจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๑. การควบคุมพัสดุ</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างตาม ๖ ๑๑๙</p> <p>๓. การตรวจรับพัสดุ/การควบคุมงาน</p> <p>๔. การสอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๕. การสอบทานการทำแผนจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สุนิดา เน็ดทรัพย์ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
กองการ ศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	<p>๑. การควบคุมพัสดุ</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างตาม ๖ ๑๑๙</p> <p>๓. การเบิกค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา</p> <p>๔. การจัดทำบัญชี/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕. การสอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๖. การสอบทานการทำแผนจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สุนิดา เน็ดทรัพย์ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบจำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสารสนเทศและ สิ่งแวดล้อม	๑.การควบคุมพื้นที่สด ๒.การจัดซื้อจัดจ้างตาม ๖ ๑๑๙ ๓.การบริหารการเงินกองทุน สปสช. การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดทำบัญชี ๔.โครงการขอรับเงินจาก กองทุน สปสช. ๕.การสอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๖.การสอบทานการทำแผนจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	สุนิดา เฉ็ดทรัพย์ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ

หมายเหตุ ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม


ลงชื่อ




ผู้จัดทำ/เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุนิดา เฉ็ดทรัพย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวชลิษา พันสนา) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้  
รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(นายพรหมมา แก่นพุด) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำราญใต้