



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละแม

ที่ ขพ ๗๔๓๐๔/๐๔๙

วันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ที่ได้อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗ นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากการปฏิบัติงานนั้นมีข้อจำกัดระยะเวลาในการตรวจสอบ เพื่อให้การตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถดำเนินได้อย่างเหมาะสมตามกำหนดเวลา หน่วยตรวจสอบภายในจึงขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ทั้งนี้ รายละเอียดการปรับแผนครั้งนี้จะทบทวนความเสี่ยงในการจัดทำแผนการตรวจสอบครั้งถัดไป รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖

- มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติ

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางปิยะธิดา เปาะทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๒

ความเห็นปลัดฯ.....

นางสาวราณี รักดี

(นางสาวราณี รักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

นายก อบจ. สุรินทร์

(นายก อบจ. สุรินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

ปฏิทินแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมการตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๗					พ.ศ.๒๕๖๘						
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
งานบริการให้ความเชื่อมั่น													
สำนักปลัด													
	- การดำเนินงานเกี่ยวกับงานสารบรรณ	↔											
	- การใช้และดูแลรถยนต์ส่วนกลาง		↔										
	- การวางแผนติดตามระบบควบคุมภายใน			↔									
	- การบริหารความเสี่ยง			↔									
	- การดำเนินงานโครงการวันเด็ก					↔							
	- การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ศพด.บ้านราชดำเนิน)						↔						
	- การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ศพด.บ้านทุ่งขึ้นนอน)						↔						
กองคลัง													
	- การวางแผนติดตามระบบควบคุมภายใน			↔									
	- การบริหารความเสี่ยง			↔									
	- การเบิกจ่ายเงิน									↔			
	- หลักประกันสัญญา				↔								
	- การตรวจสอบพัสดุประจำปี							↔					
	- การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง										↔		
	- การจัดเก็บภาษีป้าย										↔		
กองช่าง													
	- การวางแผนติดตามระบบควบคุมภายใน			↔									
	- การบริหารความเสี่ยง			↔									
	- การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง	↔											
	- การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร							↔					
	- การขออนุญาตขุดดิน ถมดิน							↔					

[illegible]

รายละเอียดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมการตรวจสอบ	ความถี่ใน การตรวจสอบ	ระดับความ เสี่ยง	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ (วัน)	ช่วงเวลา ที่ เข้าตรวจสอบ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
<u>งานบริการให้ความเชื่อมั่น</u>							นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน
สำนักปลัด		๑ ครั้ง/ปี	ปานกลาง			O/C	
	- การดำเนินงานเกี่ยวกับงานสารบรรณ			๕	ต.ค.๖๗		
	- การใช้และดูแลรถยนต์ส่วนกลาง			๗	พ.ย.๖๗		
	- การวางแผนติดตามระบบควบคุมภายใน			๔	ธ.ค.๖๗		
	- การบริหารความเสี่ยง			๔	ธ.ค.๖๗		
	- การดำเนินงานโครงการวันเด็ก			๑๐	ก.พ.๖๘		
	- การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ศพด.บ้านราชดำเนิน)			๑๐	มี.ค.๖๘		
	- การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ศพด.บ้านทุ่งขึ้นนอน)			๑๐	มี.ค.๖๘		
กองคลัง		๑ ครั้ง/ปี	ต่ำ			O/C	
	- การวางแผนติดตามระบบควบคุมภายใน			๔	ธ.ค.๖๗		
	- การบริหารความเสี่ยง			๔	ธ.ค.๖๗		
	- การเบิกจ่ายเงิน			๑๐	มี.ย.๖๘		
	- หลักประกันสัญญา			๗	ม.ค.๖๘		
	- การตรวจสอบพัสดุประจำปี			๗	พ.ค.๖๘		
	- การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง			๑๕	ส.ค.๖๘		
	- การจัดเก็บภาษีป้าย			๑๕	ก.ค.๖๘		
กองช่าง		๑ ครั้ง/ปี	ต่ำ			O/C	
	- การวางแผนติดตามระบบควบคุมภายใน			๔	ธ.ค.๖๗		
	- การบริหารความเสี่ยง			๔	ธ.ค.๖๗		
	- การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง			๕	พ.ย.๖๗		

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมการตรวจสอบ	ความถี่ใน การตรวจสอบ	ระดับความ เสี่ยง	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ (วัน)	ช่วงเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	- การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร			๗	เม.ย.๖๘		
	- การขออนุญาตขุดดิน ถมดิน			๗	เม.ย.๖๘		
งานวางแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๙				๑๔	ก.ย.๖๘		
งานบริการให้คำปรึกษา และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย				๓๐	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘		
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ				๑๘๓			