



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ที่

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลสรุปการตรวจสอบภายในตามแผนงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผลการตรวจสอบภายใน อันจะก่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุก การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ในการนี้องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง กันยายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมหนังสือนี้ จึงเห็นควรรายงานให้ผู้บริหารทราบ และเห็นควรประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานผลการตามแผนการตรวจสอบภายในให้ประชาชนทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ

(นางชุดิมา อัจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน
หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

ปลัดฯ



(นางสุติมา ออจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตรักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

☒

อนุมัติ

☐

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ



(นางสุติมา ออจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตรักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

**รายงานผลสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘**

หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ
สำนักปลัด และทุกๆ กอง	๑.กิจกรรมสอบทานรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๑	ตุลาคม- ธันวาคม ๒๕๖๘	ในการตรวจสอบสำนักงานได้มีการประเมินระบบการควบคุมภายในรายงาน ให้อำเภอทราบและรายงานทางเว็บไซต์เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
สำนักปลัด	๑.กิจกรรมตรวจสอบข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๘	๑	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	ได้มีการเสนอข้อบัญญัติผ่านสภาเรียบร้อยแล้วและประกาศใช้ภายใน ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗
สำนักปลัด	๑.กิจกรรมตรวจสอบติดตามผลดำเนินการหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๑	กันยายน ๒๕๖๘	ได้ตรวจสอบการรายงานที่ได้รับเงินอุดหนุนผ่านไปด้วยดี
สำนักปลัด	๑.การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑	ธันวาคม ๒๕๖๗	ได้ตรวจสอบการลงทะเบียนผู้สูงอายุเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
สำนักปลัด/กองคลัง/	๑.การเบิกจ่ายเงินของโครงการฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๑	กันยายน ๒๕๖๘	ได้ตรวจสอบการเบิกจ่ายตามโครงการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
กองช่าง	๑.กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑	มิถุนายน ๒๕๖๘	ได้มีการตรวจสอบการขอใบอนุญาตก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ถูกต้องเรียบร้อย
กองคลัง/ สำนักปลัด	๑.การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑	กันยายน ๒๕๖๘	ได้ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย
กองคลัง	๑.กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑	มีนาคม ๒๕๖๘	ได้ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
สำนักปลัด/กองคลัง/กอง ช่าง	๑.กิจกรรมการใช้และรักษารถส่วนกลาง/เกณฑ์การใช้น้ำมัน เชื้อเพลิง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑	ตุลาคม ๒๕๖๘	ได้ตรวจสอบการขออนุญาตการใช้รถและการรักษาสถาบันกลางและการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายถูกต้องเรียบร้อย
กองคลัง	๑.กิจกรรมตรวจสอบการลงทะเบียนพัสดุ(ครุภัณฑ์) ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ (พด.๒)	๑	ธันวาคม ๒๕๖๘	ได้ตรวจสอบการลงทะเบียนพัสดุ/ครุภัณฑ์เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย
กองคลัง	๑.การจำหน่ายพัสดุ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑	ธันวาคม ๒๕๖๘	ได้ตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุตามที่นักวิชาการพัฒนารายงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย
กองช่าง	๑.กิจกรรมการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑	กรกฎาคม ๒๕๖๘	ได้ตรวจสอบการกำหนดราคากลางเป็นไปตามงานการก่อสร้างเรียบร้อยแล้ว
สำนักปลัด	๑.กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินตามแผนงานสาธารณสุขุ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑	กรกฎาคม ๒๕๖๘	การเบิกจ่ายงานแผนงานสาธารณสุขเป็นไปตามระเบียบตามวัตถุประสงค์ ของการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	สรุปผลการตรวจสอบ
กองคลัง	๑. ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑	สิงหาคม ๒๕๖๘	ได้ตรวจสอบเป็นปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ
กองคลัง	๑. กิจกรรมการยืมเงินงบประมาณ/การส่งใช้เงินยืม ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑	สิงหาคม ๒๕๖๘	ได้ตรวจสอบการยืมเงินงบประมาณรายจ่ายมีการส่งใช้เงินยืมตามกำหนดระยะเวลาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยดี
สำนักปลัด และอื่นๆ กอง	๑. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	๑	กันยายน ๒๕๖๘	ได้มีการติดตามงานได้เสนอแนะให้ทุกกองมีการตรวจสอบการทำงานใหม่มีความเรียบร้อยก่อนเบิกจ่ายทุกโครงการให้มีการเสนอแนะให้ทุกกองเข้ารับการอบรมในการพัฒนางานของแต่ละกองให้มีความรอบครอบมากขึ้นอย่างเช่น กองคลัง กองช่าง สำนักปลัด ต้องมีการเข้ารับการอบรมในการพัฒนางานของแต่ละงานเพื่อเป็นแนวทางในปฏิบัติงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ และรายงานควบคุมภายในให้แต่ละสำนักปลัด กองช่าง กองคลัง มีการรายงานผลการควบคุมภายในทุกส่วนให้หน่วยตรวจสอบภายในสรุปผลการควบคุมภายในจัดทำรายให้อำเภอรอบต่อไป

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นางชุติมา อาจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน
หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ที่

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

เรื่องเดิม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน วางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย นั้น

ข้อเท็จจริง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๑๐ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๒๐ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว ดังนี้

๑. แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (งวดเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)

ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน

/ข้อเสนอ...๒

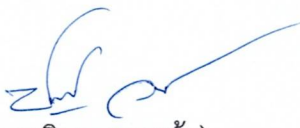
ข้อเสนอเพื่อพิจารณา เพื่อให้การปฏิบัติงานตามหน้าที่ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอการจัดทำ แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) งวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อพิจารณาอนุมัติแผนที่จัดทำขึ้น หาก เห็นชอบแผนการตรวจสอบที่เสนอโปรดลงนามแผนที่แนบมาพร้อมนี้ และให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. แจกแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้แก่หัวหน้าสำนัก/กอง ทราบต่อไป

๒. เผยแพร่ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ทางเว็บไซต์ องค์การบริหารส่วน ตำบลพรหมนิมิต

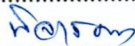
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ


(นางชุตีมา อาจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน
หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....




(นางชุตีมา อาจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตรักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นายสมเกียรติ คงทิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอตากถ้ำ จังหวัดนครสวรรค์

[illegible]



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ที่ ๒๙๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เพื่อให้การตรวจสอบภายในหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

อาศัยอำนาจตามข้อ ๕ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ จึงแต่งตั้ง นางชุติมา อาจแก้ว ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต (นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับต้น) เป็นกรรมการตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแล รักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่า เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔. เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในให้จังหวัดทราบเพื่อจะได้ทราบปัญหาและหาวิธีหรือแนวทางแก้ไข

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสมเกียรติ คงทิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก/๓ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ	๓

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต อำเภอตาคลี จังหวัดนครสวรรค์

๑. หลักการและเหตุผล

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจในความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และช่วยให้งานองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต เป็นไปในทิศทางดีขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) จึงเข้ามามีบทบาทเพื่อเป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการตรวจสอบและมีมาตรการควบคุมต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ เป็นที่ยอมรับกันว่าการตรวจสอบภายใน เป็นวิชาชีพอิสระอีกแขนงหนึ่ง ปัจจุบันการตรวจสอบภายใน นอกจากตรวจสอบข้อมูลทางการเงินและการบัญชีแล้ว ยังตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ด้วย

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จึงถือได้ว่าเป็นส่วนสำคัญและมีความจำเป็น เพื่อให้งานได้บรรลุวัตถุประสงค์และระบุแนวทางการตรวจสอบได้ดังต่อไปนี้

๑. สอบทานและรายงานความเชื่อถือได้และครบถ้วนของข้อมูลด้านการเงิน การปฏิบัติงานตลอดจนวิธีการที่ใช้ในการวินิจฉัยและวัดผลการดำเนินงาน

๒. สอบทานการดำเนินงานหรือแผนงาน เพื่อให้แน่ใจว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้และมีการปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประหยัด มีกระบวนการกำกับดูแลที่ดีและเหมาะสม

๓. สอบทานระบบงานที่มีผลกระทบสำคัญต่อการดำเนินงานและการรายงาน ว่าได้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติที่กำหนดไว้รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๔. สอบทานความเหมาะสมของการเก็บรักษาทรัพย์สิน และทดสอบว่าทรัพย์สินว่ามีอยู่จริง

๕. ประเมินว่าการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่า

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับคำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ทุกๆ กอง ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก/ ๒ กองประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง

๓.๒ ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึงการตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

(๑) การประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

(๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี

(๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการบริหารการเงินการคลัง

(๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

(๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน

(๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน

(๗) งานให้คำปรึกษา

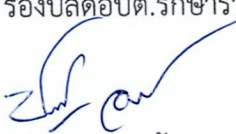
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

๔. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางชุติมา อาจแก้ว ตำแหน่ง รองปลัด อบต.รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน


(นางชุติมา อาจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....




(นางชุติมา อาจแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตรักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

☒
☐

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ

เพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นายสมเกียรติ คงทิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ปึงประมาณพ.ศ. ๒๕๖๘

[illegible]

