



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
และแก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อหัวหน้า
หน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินแล้วแต่กรณี

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วนราชการภายในองค์กร
เพื่อให้การดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ ลดความผิดพลาดและป้องกันการ
ทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังรายละเอียดต่างๆตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยมีผล
บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเทพชัย คงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์

ที่ พท. ๗๔๘๐๕/ ๐๙๖ วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์ได้จัดทำ

(๑) แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษาฯ ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อพิจารณาเสนอแนะ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. พิจารณานุมัติให้นำสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แจ้งผู้บริหารส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้ทราบโดยทั่วกัน

- ร้อยทราบ

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

/จึงเรียนมาเพื่อ.....

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวรรณ พะสริ)

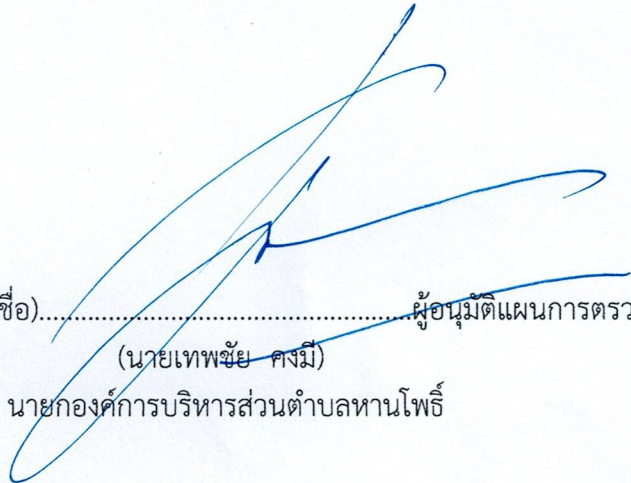
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชนะ ทองห่ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์



(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเทพชัย คงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์



แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโป่ง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อให้ทราบวาระบบข้อมูลด้านสารสนเทศขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโป่งปลอดภัยและพร้อมใช้งานได้เสมอ
๕. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ
๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระเที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบ จรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโป่ง จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing) และการตรวจสอบอื่นๆ

จากการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ เมื่อจัดลำดับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงแล้วหน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๔ หน่วย ๑๒ กิจกรรม ประกอบด้วย

๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ระบบการร้องเรียน/ร้องทุกข์
๔. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (e-Plan NACC)
๕. การจัดทำทะเบียนประวัติ
๖. การจัดทำรายงานทางการเงินกองทุนสุขภาพตำบล (สปสช.) และ ระบบ LTC.
๗. งานทะเบียนครุภัณฑ์ทรัพย์สิน
๘. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate online
๙. ลูกหนี้ค้างชำระ
๑๐. งานเกี่ยวกับระบบประปา
๑๑. รายงานวัสดุคงเหลือ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๑๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (ขอบเขต)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓. ระบบการร้องเรียน/ร้องทุกข์ ๔. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (e-plan NACC) ๕. การจัดทำรายงานทางการเงินกองทุนสุขภาพตำบล สปสช. และระบบ LTC ๖. งานจัดทำทะเบียนประวัติ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.๒๕๖๘ ต.ค.-ธ.ค.๒๕๖๘ ต.ค.-ธ.ค.๒๕๖๘ ม.ค. ๒๕๖๙ มี.ค. ๒๕๖๙ ก.ค. ๒๕๖๙	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นางวรรณฯ พะสิริ	
		ตลอดปีงบประมาณ				

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเลื่อน หรือเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้จะมีการแจ้งให้ทราบล่วงหน้า

(ลงชื่อ)..... ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางวรรณฯ พะสิริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (ขอบเขต)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓. การรับเงินและการจ่ายเงิน ระบบ KTB Corporate Online ๔. งานทะเบียนครุภัณฑ์ทรัพย์สิน ๕. ลูกหนี้ค้างชำระ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.๒๕๖๘ ต.ค.-ธ.ค.๒๕๖๘ ก.พ. ๒๕๖๙ เม.ย. ๒๕๖๙ มิ.ย. ๒๕๖๙	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นางวรรณมา พะสิริ	
			ตลอดปีงบประมาณ			

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเลื่อน หรือเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้จะมีการแจ้งให้ทราบล่วงหน้า

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
 (นางวรรณมา พะสิริ)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ขอบเขต)

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓. รายงานวัตถุประสงค์ของเหลือ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๔. งานเกี่ยวกับระบบประปา งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.๒๕๖๘ ต.ค.-ธ.ค.๒๕๖๘ ม.ค. ๒๕๖๘ พ.ค. ๒๕๖๘	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นางวรรณมา พะสิริ	
			ตลอดปีงบประมาณ			

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเลื่อน หรือเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้จะมีการแจ้งให้ทราบล่วงหน้า


 (ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
 (นางวรรณมา พะสิริ)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (ขอบเขต)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษาฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓. การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.๒๕๖๘ ต.ค.-ธ.ค.๒๕๖๘ ส.ค.๒๕๖๙	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นางวรรณณา พะสิริ	
			ตลอดปีงบประมาณ			

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเลื่อน หรือเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้จะมีการแจ้งให้ทราบล่วงหน้า

(ลงชื่อ)..... ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางวรรณณา พะสิริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	พ.ศ.๒๕๖๘			พ.ศ.๒๕๖๙								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑	สำนัก/กอง	สอบทานการควบคุมภายใน	↔		↔									
๒	สำนัก/กอง	สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	↔	↔	↔									
๓	สำนักปลัด	ระบบการร้องเรียนร้องทุกข์	↔	↔	↔									
๔	สำนักปลัด	ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (e-plan NACC)				↔	↔							
๕	กองช่าง	รายงานวัสดุคงเหลือ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘				↔	↔							
๖	กองคลัง	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online				↔	↔							
๗	สำนักปลัด	การจัดทำรายงานทางการเงินกองทุนสุขภาพตำบล (สสข.) และระบบ LTC					↔	↔						
๘	กองคลัง	งานทะเบียนครุภัณฑ์ทรัพย์สิน						↔	↔					
๙	กองช่าง	งานเกี่ยวกับระบบประปา							↔	↔				
๑๐	กองคลัง	กฎหมายต่างชำระ								↔	↔			
๑๑	สำนักปลัด	งานจัดทำทะเบียนประวัติ										↔	↔	
๑๒	กองการศึกษาฯ	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ											↔	↔
๑๓	สำนัก/กอง	งานให้คำปรึกษาตลอดปีงบประมาณ	↔											↔

หมายเหตุ ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางวรรณภา พะสุริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ