



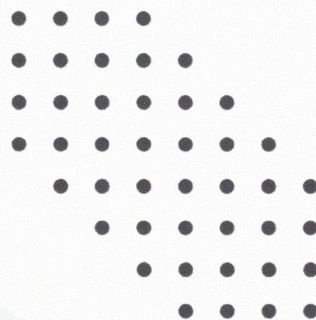
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน
อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2568

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2569



คำนำ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณีในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เช่น การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และภารกิจอื่น เช่น การเผยแพร่องค์ความรู้ต่างๆ ให้คำปรึกษาแนะนำข้อระเบียบกฎหมายกับผู้ปฏิบัติงานและหน่วยงานภายนอกอื่น การประสานงานกรม/จังหวัด/อำเภอ/สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ดังนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น



หน่วยการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะช่วยในการดำเนินงาน ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล โนนหมากมุ่น ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยง จากการดำเนินงาน ผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจากการตรวจสอบภายใน ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ใน การปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด โดยผู้บริหาร สามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้ลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมาย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไป ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๔)

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณทางด้านการบัญชี การเงิน การจัดทำงบการเงิน การรายงานสถานการณ์ทางการเงินประจำวัน และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบาย และมาตรการต่าง ๆ ตามที่กำหนดและหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน ว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรม ควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการกำหนด รวมทั้งการบริหาร ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า ประหยัด รวมทั้งสามารถช่วยป้องกันและปราบปรามการทุจริต หรือประพฤติมิ ชอบในการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้

๔. เพื่อช่วยกระตุ้นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ให้มีความกระตือรือร้น ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ และความ ละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล) และผู้บังคับบัญชา (ปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบล) ได้รับทราบข้อบกพร่องที่ตรวจหรือปัญหาที่มาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อสามารถตัดสินใจ/ สั่งการ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์ ก่อนที่หน่วยตรวจสอบภายนอกคือ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ปปช. และผู้กำกับดูแล (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/จังหวัด/อำเภอ) เข้าตรวจสอบ

๓. ขอบเขตของงานตรวจสอบ

๓.๑ งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

(๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินและบัญชี

(๒) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติและนโยบายที่กำหนดไว้

(๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) เป็นการตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

(๔) การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

(๕) การตรวจสอบอื่น ๆ หมายถึง การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ จากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ดำเนินการ

ส่วนราชการทุกหน่วยที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น โดยเฉพาะส่วนราชการ ดังนี้

- สำนักปลัด

- กองคลัง

- กองช่าง

- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (รวมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกศูนย์)

เรื่องที่จะตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

๓.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

สำหรับการให้บริการให้คำปรึกษา แนะนำ ลักษณะขอบเขตของงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้หน่วยรับตรวจ และเป็นการลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

๔. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตัวอย่าง

๒. การตรวจนับ

๓. การยืนยันยอด

๔. การตรวจสอบเอกสาร

๕. การคำนวณ

๖. การตรวจสอบผ่านรายการ

๗. การสอบถาม

๘. การสังเกตการณ์

๙. การตรวจทาน

๕. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙)

/๖. ขั้นตอนและแนวทางตรวจสอบ...

๖. ขั้นตอนและแนวทางตรวจสอบ

แนวทางการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ มุ่งเน้นให้ความสำคัญในเรื่องของการประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบการดำเนินงาน การตรวจสอบการเงิน บัญชี พัสดุ ตรวจสอบการบริหาร การตรวจสอบพิเศษ ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด การติดตามงานของสำนักตรวจเงินแผ่นดิน หรือตามที่หัวหน้าส่วนราชการมอบหมาย

กิจกรรม/ขั้นตอนการทำงาน	ระยะเวลา
๑. จัดทำแผนการตรวจสอบ และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ หรือแล้วแต่กรณี
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ เพื่อจัดเตรียมเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด	อย่างน้อย ๓ วันทำการก่อนเข้าตรวจ
๓. รายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองคการบริหารส่วนตำบล โนนหมากมุ่น และแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ	หลังจากตรวจแล้วเสร็จไม่เกิน ๗ วันทำการ (ยกเว้นกรณีเร่งด่วน ให้รายงานผลทันที)
๔. การติดตามการตรวจสอบ	หลังแจ้งผลการตรวจสอบภายใน ๓๐ วันทำการ

๗. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๘. หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. จัดทำบัญชีและจัดเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งจะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูล เพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ และรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือ กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

๙. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นายอำนาจ จันทพ ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ช่วยกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน
๒. นายเกียรติคุณ ไตรรักษ์ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๑๐. งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๑๑. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน มีการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่เชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับอย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน

(นายอำนาจ จันทพ)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ช่วยกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน

(นายเกียรติคุณ ไตรรักษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทานการตรวจสอบ

(นายเกียรติคุณ ไตรรักษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

(นายณรงค์ บุตรดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมูน

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบ วันที่ ระยะเวลา อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ความจำเป็น ตามนโยบาย และอัตรากำลังที่มีอยู่

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น อำเภอโคกสูง จังหวัดสระแก้ว

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ ครั้ง/ปี	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.
ทุกสำนัก/กอง	๑. การสอบทานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความ เสี่ยง	๑		↔	↔	↔								
สำนักปลัด	๑. การโอนงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ	๑	←											→
	๒. การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑	←											→
	๓. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์	๑	←											→
กองคลัง	๑. การตรวจสอบพัสดุ	๑												
	๒. การจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	๑							↔	↔	↔			
	๓. หลักประกันสัญญาและการ คืนหลักประกันสัญญา	๑	←											→
กองช่าง	๑. การกำหนดราคากลางงาน ก่อสร้าง	๑	←											→
กองการศึกษา	๑. การดำเนินการด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.โนนหมากมุ่น	๑	←											→
ทุกสำนัก/กอง	การบริการให้คำปรึกษา	๑	←											→

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายในอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

ที่ สก ๗๔๔๐๑ / -

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ และตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ได้กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงาน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงจำเป็นต้องกำหนดแผนการตรวจสอบประจำปีไว้ล่วงหน้า ลักษณะของแผนจะกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต เรื่องที่ตรวจสอบ ความถี่ หน่วยตรวจรับ อัตรากำลัง เวลา ผู้รับผิดชอบ ผู้สอบทานการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบจึงเปรียบเสมือนเข็มทิศชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดนำไปสู่เป้าหมายวัตถุประสงค์ที่ตรวจ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณการตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จากหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์ ตามข้อระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๔)

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

/๔.ข้อเสนอ/พิจารณา...

(บันทึกขออนุมัติประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘)

๔. ข้อเสนอ/พิจารณา

เห็นควรพิจารณาอนุมัติประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รายละเอียดปรากฏตามแนบท้ายบันทึกข้อความนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ



(นายอำนาจ จันทพ)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ช่วยกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

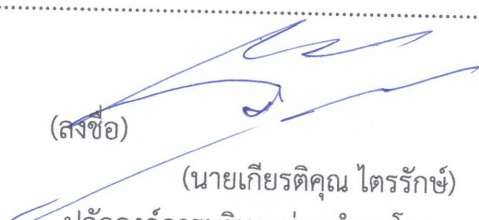


(นายเกียรติคุณ ไตรรักษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความคิดเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

.....
.....



(ลงชื่อ)

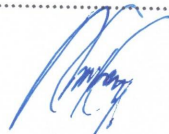
(นายเกียรติคุณ ไตรรักษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

ข้อสั่งการนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

☐ อนุมัติให้ประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....



(นายณรงค์ บุตรดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

สำเนาฉบับ

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น
เรื่อง ประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

ตามข้อระเบียบ/กฎหมาย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ดังนี้ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่นจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณการตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จากหน่วยตรวจรับ ความถี่ เวลาตรวจสอบภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘



(นายณรงค์ บุตรดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

ปลัด อบต.โนนหมากมุ่น.....	/...../.....
รองปลัด อบต.โนนหมากมุ่น.....	/...../.....
หัวหน้าสำนักงานปลัด.....	/...../.....
จนท.พิมพ์ /.....	/...../.....



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น
เรื่อง ประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น

ตามข้อระเบียบ/กฎหมาย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ดังนี้ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่นจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณการตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จากหน่วยตรวจรับ ความถี่ เวลาตรวจสอบภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

(นายณรงค์ บุตรดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนหมากมุ่น