



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ

ที่ พท ๗๖๙๐๕ / ๕๒

วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ งานวิชาการและแผนงาน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ เพื่อเสนออนุมัติและใช้เป็นขอบเขตในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

ข้อระเบียบ / กฎหมาย

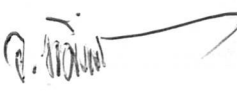
๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. หลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำแผนและเสนอแผนการตรวจประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ข้อเสนอ....

ข้อเสนอ / ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๗ ที่เสนอมาพร้อมนี้


(นางสุมาลี กลับโนรา)

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ลำป่า	ความเห็นรองนายกองค์การบริหารส่วน ตำบลลำป่า	คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ลำป่า
เห็นชอบ (ลงชื่อ)  (นายวิทยา หมั่นผ่อง) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำป่า.	(ลงชื่อ)  (นายเฉลียว ทองทรัพย์) รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำป่า	อนุมัติ (ลงชื่อ)  (นายสิทธิชาติ บุญปล้อง) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำป่า

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำในการสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน / โครงการที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่าและประหยัด
๖. เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบควบคุมภายในในการจัดการบริหารความเสี่ยงของทุกสำนัก / กอง
๗. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบได้การเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด รวม ๔ กิจกรรม
 - ๑.๑ สำนักปลัด ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - รถยนต์ส่วนกลางมีสภาพชำรุด ส่งผลให้การใช้งานไม่มีประสิทธิภาพ
 - อาสาสมัครท้องถิ่นรักโลก (อถล.) ในตำบลลำปำยังมีจำนวนน้อย เมื่อเทียบกับจำนวนประชากรในตำบลลำปำ
 - ๑.๒ กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - เจ้าพนักงานการเงินและบัญชียังไม่ค่อยมีความรู้เกี่ยวกับการลงบัญชีในระบบ e - laas
 - การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุยังไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
๒. ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performanece Audit) จำนวน ๑ โครงการ ทุกสำนัก / กอง
 - ค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา

๓. ตรวจสอบความมั่นคงและปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน ๑ โครงการ
ได้แก่ กองคลัง

- โครงการจัดแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โปรแกรมระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์
(LTAX GiS) และส่วนโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐)

๔ . การให้คำปรึกษาแก่หน่วยตรวจสอบทุกสำนัก / กอง เกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการ
เดินทางไปราชการ ค่าสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร และเรื่อง ๆ (ถ้ามี)

๕. ตรวจสอบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ ที่
กระทรวงการคลังกำหนดทุก สำนัก / กอง

ผู้รับผิดชอบในแผนการตรวจสอบ

๑. นางสาวลลิตา กลับโนรา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ จำนวน ๑ คน

หน่วยงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ
ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

[illegible]

ที่	หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ ตรวจสอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567)												จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย		
งานให้คำปรึกษา																
งานให้คำปรึกษา																
5	ทุกสำนัก / กอง การเบิกค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ															
6	การเบิกจ่ายเกี่ยวกับ สวัสดิการค่าศึกษาบุตร															
การตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง																
7	ทุกสำนัก / กอง ตรวจสอบการควบคุม ภายใน และการบริหารจัดการความ เสี่ยง															

ลงชื่อ



(นางสุมาลี กลัปโนรา)

ผู้จัดทำ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

เห็นชอบ

(ลงชื่อ)



(นายวิทยา หมีนผ่อง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ.....

อนุมัติ

(ลงชื่อ)



(นายสิทธิชาติ บุญปล้อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ