



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
ที่ ๘๓๗๐๑/- วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๔
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้ออกระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ว่าด้วยการเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสังเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกระทรวงมหาดไทยกำหนด ว่าด้วยแนวทางการตรวจสอบ ความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ตรวจสอบการปฏิบัติงานรวมถึงงานบริหารด้านอื่นๆให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรทุกประเภท เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ด้วยเทคนิคและวิธีการที่ยอมรับโดยทั่วไป ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถที่จะป้องกันการเกิดความเสียหายหรือทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับงานการเงินหรือทรัพย์สินต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลซึ่งจะสามารถแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่เมื่อเกิดข้อผิดพลาดขึ้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบขึ้นเพื่อป้องกันและแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวได้ทันทั่วทั้ง และเป็นไปด้วยความเรียบร้อยจึงขอให้ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์

ในการตรวจสอบ

๔. จัดทำบัญชีและเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารสั่งการให้ปฏิบัติในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของแต่ละส่วนกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามรายละเอียดข้างต้น ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผู้บริหารพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี การตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบในระหว่างปฏิบัติงานและตรวจสอบเป็นครั้งคราว

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสังเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
จึงขอส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อพิจารณาอนุมัติ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....
(นางกรรณา บุณฺเฑริญ)
นิติกรชำนาญการ

☒ เห็นควรอนุมัติ

ลงชื่อ.....
(นายวิมล สุขตฺตา)
หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.

☒ เห็นควรอนุมัติ

ลงชื่อ.....
(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

☒ อนุมัติ

ลงชื่อ.....
(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัด อบต.

๐๔๔ - ๖๖๖๓๔๗ - ๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ที่ ๘๓๗๐๑/ วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ตามที่ได้มีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้วนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการรับการตรวจสอบภายใน ตามแผนฯ ที่กำหนดไว้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ทราบ

๑. สำนักปลัด อบต.

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา

๕. กองสวัสดิการ



ที่ บร ๘๓๗๐๑/ว ๗๖๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๒๑๐

๒ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผอ.สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดบุรีรัมย์, ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์, นายอำเภอหนองกี่

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายในฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ (ข้อ ๕) และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ (ข้อ ๘) ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีขององค์กร เสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจัดส่งแผนการตรวจสอบดังกล่าว ให้ทางสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล (จังหวัดอำเภอ) ทราบ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการจัดทำแผนดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มายังท่านรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

สำนักปลัด

งานกฎหมายและคดี/งานตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๔๔๖๖ ๖๓๙๘

โทรสาร ๐ ๔๔๖๖ ๖๓๙๗

ร่าง.....

พิมพ์.....

ทนาย.....

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวเดียวกัน สายเลือดเดียวกัน อุทลลนรัชกาลที่ ๑”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ที่ ๘๓๗๐๑/-

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

เรื่องเดิม

กระบวนการบริหารงาน สำหรับหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) จำเป็นต้อง กำหนดแผนไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานอื่นๆ โดยแผนการตรวจสอบ (Audit plan) ที่กำหนดเป็นการวางแผน ดำเนินการล่วงหน้า มีระยะเวลา ๑ ปี ลักษณะของแผนจะกำหนดวัตถุประสงค์ขอบเขตเรื่องที่ตรวจสอบ ความถี่ หน่วยรับ ตรวจสอบ อัตราค่าจ้าง ผู้รับผิดชอบ ผู้สอบทานการตรวจสอบ

ดังนั้น แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) จึงเปรียบเสมือนเข็มทิศเพื่อชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบปฏิบัติตาม แนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่ตรวจ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด คือ บุคลากร เวลา แล้ว นำมาจัดทำเป็นแผนปฏิบัติงาน (Engagement Plan) ของผู้ตรวจสอบภายในต่อไป

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายในจำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนการ ตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ ปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ และมาตรฐานคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นกำหนดไว้ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ถ้าหากไม่ได้กำหนดมาตรฐานไว้ นั้น ให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือ ปฏิบัติตามมาตรฐานและคู่มือการตรวจสอบของกระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้กรมบัญชีกลางได้อนุมัติไว้ตามความ (ข้อ ๑๘) แห่งระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในส่วนราชการไว้ ๖ ฉบับ (ฉบับที่ ๔ คือ มาตรฐานวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบ)

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ ๒๕๖ ๕ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ เพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับ ปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตราค่าจ้าง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบ การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย เช่น การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และการปฏิบัติงานอื่นๆ เช่น การเผยแพร่องค์ความรู้ต่างๆ ให้คำปรึกษา แนะนำ ข้อระเบียบกฎหมายกับผู้ปฏิบัติงาน อบต. และหน่วยงานภายนอกอื่น การประสานงาน กรม/จังหวัด/อำเภอ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน อีกทั้ง การจัดทำตัวชี้วัดมาตรฐานการปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหารได้กำหนดให้ ประเมินมาตรฐานการปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหารได้กำหนดให้ประเมินมาตรฐานการปฏิบัติงานทุกระยะ ๔ เดือน ดังนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับ แผนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

/ระเบียบ...

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ (ข้อ ๘) กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน แล้วส่งแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัด

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ (ข้อ ๕) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเมื่อได้รับอนุมัติแล้วให้ส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ

๓. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ (ข้อ ๑๘) กำหนดให้กรมบัญชีกลางเป็นผู้กำหนดมาตรฐาน คู่มือแนวปฏิบัติให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและอนุมัติดำเนินการต่อไป

๑. โปรดพิจารณาเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (รายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบ ฯ ที่แนบท้ายนี้)
๒. โปรดลงนามหนังสือส่งแผนการตรวจสอบภายในฯ(ตามข้อ ๑) เพื่อส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดบุรีรัมย์ และผู้กำกับ ดูแล (จังหวัด,อำเภอ) ซึ่งได้แนบเสนอมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ.....

(นางกรรณภา บุรณเจริญ)

นิติกรชำนาญการ

เห็นควรอนุมัติ

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

อนุมัติ

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานปลัด อบต.

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง อำเภอนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์
แผนการตรวจสอบประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน แลด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (ส่วนงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง)

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัด คำรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นตามหลักการบริหารจัดการที่ดี ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด รวมทั้งป้องกันการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับทางราชการได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน ได้แก่

๑.๑ สำนักงานปลัด อบต.

๑.๒ กองคลัง

๑.๓ กองช่าง

๑.๔ กองสวัสดิการสังคม

๑.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. เรื่องที่จะตรวจสอบ

๒.๑ สำนักงานปลัด อบต. ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๒ กองคลัง ตรวจสอบการเงิน การบัญชี การพัสดุ การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ และการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๓ กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๔ กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ
กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๓. วิธีการตรวจสอบ

ใช้การตรวจสอบแบบการสุ่ม, การตรวจรับ, การคำนวณ, การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน,
การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน, การสัมภาษณ์, การยืนยัน, การทดสอบและการบวกตัวเลข

๔. ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๕. รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ปรากฏตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางกรรณา บุรณ์เจริญ ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นางกรรณา บุรณ์เจริญ)
นิติกรชำนาญการ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(ลงชื่อ)

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
แผนปฏิบัติการตรวจสอบประจำเดือน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

วัน/เดือน/ปี	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ
ตุลาคม ๒๕๖๔	ทุกหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง	- ติดตามการจัดทำรายงานผลการประเมินการวางระบบควบคุมภายใน สรุปเป็นภาพรวมระดับองค์กรเพื่อส่งหน่วยงานผู้กำกับดูแล (สตง.และจังหวัด) ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๔
พฤศจิกายน ๒๕๖๔	ทุกหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง	- ติดตามการจัดทำรายงานผลการประเมินการวางระบบควบคุมภายใน สรุปเป็นภาพรวมระดับองค์กรเพื่อส่งหน่วยงานผู้กำกับดูแล (สตง.และจังหวัด) ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๔
ธันวาคม ๒๕๖๔	กองคลัง	- การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน - การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน
มกราคม ๒๕๖๕	กองช่าง	- การบันทึกผลและการควบคุมงาน
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕	สำนักปลัด	- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
มีนาคม ๒๕๖๕	กองคลัง	- การบัญชีและการจัดการการเงิน - การจัดซื้อจัดจ้าง
เมษายน ๒๕๖๕	กองช่าง	- การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง
พฤษภาคม ๒๕๖๕	สำนักปลัด	- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
มิถุนายน ๒๕๖๕	สำนักปลัด	- การเบิกจ่ายเงิน - การจัดทำและบันทึกแบบการใช้จ่ายยนต์
กรกฎาคม ๒๕๖๕	กองการศึกษาฯ	- การดำเนินงานของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม
สิงหาคม ๒๕๖๕	กองสวัสดิการสังคม	- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ติดเชื้อเอดส์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
กันยายน ๒๕๖๕	กองคลัง	- การจัดเก็บรายได้ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี

ผู้รับผิดชอบในการตรวจ

นางกรรณา บุรณ์เจริญ ตำแหน่งนิติกร

(ลงชื่อ).....

(นางกรรณา บุรณ์เจริญ)
นิติกรชำนาญการ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

/ลงชื่อ....

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบ
สำนักงานปลัด อบต.	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๓. การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๒ ครั้ง	รอบที่ ๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๑ มี.ค. ๖๕ รอบที่ ๒ ๑ เม.ย. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	นางกรรณภา บุรณ์เจริญ นิติกรชำนาญการ

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบ
กองคลัง	๑. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน ๒. การเบิกจ่ายเงิน ๓. การบัญชีและการจัดทำงบการเงิน ๔. การจัดซื้อจัดจ้าง ๕. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๖. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ๗. การจัดทำและการบันทึกแบบงบการเงินใช้รถยนต์ (แบบ ๑ - แบบ ๖) และจัดทำเกณฑ์ การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ส่วนบุคคล รวมถึงการดูแลรักษาซ่อมบำรุงรถยนต์ ส่วนกลาง ๘. การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๒ ครั้ง	รอบที่ ๑ ๑ ต.ค. ๖๔- ๓๑ มี.ค. ๖๕ รอบที่ ๒ ๑ เม.ย. ๖๕- ๓๐ ก.ย. ๖๕	นางกรรณภา บุรณเจริญ นิติกรชำนาญการ
กองช่าง	๑. การบันทึกผลและการควบคุมงาน ๒. การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ๓. การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๒ รอบ	รอบที่ ๑ ๑ ต.ค. ๖๔ - ๓๑ มี.ค. ๖๕ รอบที่ ๒ ๑ เม.ย. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๕	นางกรรณภา บุรณเจริญ นิติกรชำนาญการ

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบ
กองสวัสดิการ สังคม	๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ตามคุณสมบัติ ๒. การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง	รอบที่ ๑ เม.ย.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๕	นางกรรณภา บุรณเจริญ นิติกรชำนาญการ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๓. การดำเนินงานและประเมินผลโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๔. การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง	รอบที่ ๑ เม.ย.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๕	นางกรรณภา บุรณเจริญ นิติกรชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นางกรรณภา บุรณเจริญ)
นิติกรชำนาญการ

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ

(นายสุทัศน์ ราวพิมาย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง