



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ด้วย หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วนราชการภายในองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้การดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ ลดความผิดพลาด และป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ดังรายละเอียดต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศเพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสุรกิจ ชัยกล้าหาญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล



แผนการตรวจประเมินภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลไพศาลี อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง

หน้าโดยตรวจประเมินภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไพศาลี

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อให้ความมั่นใจ และให้คำแนะนำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางดารเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ และเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงาน การตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๕ ส่วนราชการ ประกอบด้วย วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในหวังเป็นอย่างยิ่งว่า จะได้รับความร่วมมือและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ตรวจสอบภายในจากผู้รับตรวจเป็นอย่างดี และขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้ด้วย

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล

กันยายน ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
หลักการการตรวจสอบ	๑
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
การปฏิบัติงานตรวจสอบ	๒
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๓
รายละเอียดประกอบตรวจสอบ	
(๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
(๒) กองคลัง	
(๓) กองช่าง	
(๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
(๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	
กฎบัตรการตรวจสอบภายใน	
นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	
ภาคผนวก	
(๑) ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล
อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง

๑. หลักการการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจนดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ การดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

/ ๒.๔ เพื่อให้เกิด...

๒.๔ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงาน หรือการใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาทรัพย์สินและผลประโยชน์ของหน่วยงานรับตรวจมิให้เกิดการสูญเสียชีวิต การเสียหาย รวมทั้งการป้องกันมิให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ

๒.๕ เพื่อสอบทาน ติดตามและประเมินผลแผนการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงาน เพื่อให้หน่วยรับตรวจเกิดผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย หรือสอดคล้องกับที่หน่วยงานกำหนดไว้

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย

หน่วยรับตรวจ จำนวนทั้งสิ้น ๕ หน่วยรับตรวจ

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Operation Audit)

- สอบทานขั้นตอน วิธีการปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล

๓.๒.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit)

- ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๓ ตรวจสอบการเงิน (Financial Statement Audit)

- ตรวจสอบข้อมูลทางบัญชีและรายงานทราบการเงิน

๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งผู้รับตรวจสอบให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต กำหนดวัน และระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณี ซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

/ ๑. การสุ่ม...

๑. การสุ่มตัวอย่าง
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๕. การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียนทรัพย์สิน
๖. การสังเกตการณ์
๗. การสอบทาน
๘. การสัมภาษณ์

๕. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ดังรายละเอียดแนบท้าย

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๗. งบประมาณที่ใช้การตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุภาวดี ปรีกมาภรณ์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

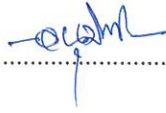
ลงชื่อ...ว่าที่ร้อยตรี..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(ชนก ศรีสุนทร)

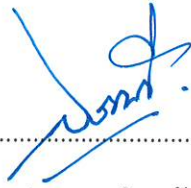
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

/ ความคิดเห็น...

ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล



ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ



(นายสุรกิจ ชัยกล้าหาญ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล

รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด อบต.	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) - ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING) ๑. การปฏิบัติตามสารบรรณ (ทะเบียนกลาง) ๒. การประเมินผลการควบคุมภายใน ๓. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๔. การขึ้นทะเบียนและการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๕. การสรรหา บรรจุและแต่งตั้งการประเมินผล การปฏิบัติงาน การเลื่อนขั้นเงินเดือน ๖. โครงการรักษาสุขภาพผู้สูงอายุ ใส่ใจผู้ด้อยโอกาส	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๖๘ - ก.ย. ๖๘ ม.ค. ๖๘ - มี.ค. ๖๘ ม.ค. ๖๘ - ส.ค. ๖๘ เม.ย. ๖๘ - ก.ค. ๖๘ ม.ค. ๖๘ - ก.ค. ๖๘ ม.ค. ๖๘ - ส.ค. ๖๘	น.ส.สุภางค์ ปรีกมาภรณ์ นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่อง ที่ตรวจสอบอาจ ปรับเปลี่ยนได้ตาม ความเหมาะสม

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผน

(นางสาสุภางค์ ปรีกมาภรณ์)

นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบารตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) - ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING) ๑. การเงิน (สถานะการเงิน, การเก็บรักษาเงิน, การเบิกจ่ายเงิน) ๒. การบัญชี (การจัดทำบัญชี, รายงานต่างๆ, งบสถานะการเงิน) ๓. การพัสดุ (การตรวจสอบพัสดุ, การจัดซื้อจัดจ้าง, หลักประกันสัญญา)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๖๘ - ส.ค. ๖๘ ม.ค. ๖๘ - ก.ค. ๖๘ เม.ย. ๖๘ - ก.ย. ๖๘	น.ส.สุภางค์ ปริกมาภรณ์ นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่อง ที่ตรวจสอบอาจ ปรับเปลี่ยนได้ตาม ความเหมาะสม

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผน


(นางสาวสุภางค์ ปริกมาภรณ์)

นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบบทตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่แจ่ม อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) - ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎหมายเปรียบเทียบ (COMPLIANCE AUDITING) ๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ๒. การใช้และรักษาถนนส่วนกลาง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๖๘ - ก.ค. ๖๘ ม.ค. ๖๘ - ก.ค. ๖๘	น.ส.สุภางค์ ปรีกมาภรณ์ นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่อง ที่ตรวจสอบอาจ ปรับเปลี่ยนได้ตาม ความเหมาะสม

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผน

 (นางสาวสุภางค์ ปรีกมาภรณ์)
 นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่
 นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบบทตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่แจ่ม อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) - ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING) ๑. การตรวจสอบรายการอาหารกลางวัน ๒. การตรวจสอบรายการอาหารเสริม (นม) ๓. โครงการสืบสานประเพณีวันสงกรานต์	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๖๘ - ส.ค. ๖๘ ม.ค. ๖๘ - ส.ค. ๖๘ เม.ย. ๖๘ - ก.ค. ๖๘	น.ส.สุภางค์ ปริกมาภรณ์ นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่อง ที่ตรวจสอบอาจ ปรับเปลี่ยนได้ตาม ความเหมาะสม

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผน

(นางสาสุภางค์ ปริกมาภรณ์)
นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

**รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใจคีรี อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) - ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING) ๑. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจาก โรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปราชัยบัณฑิตศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพะเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัย ลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรชิตยราชนารี ๒. โครงการการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดในเด็กและเยาวชน	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๖๘ - มิ.ย. ๖๘	น.ส.สุภางค์ ปรีกมาภรณ์ นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่อง ที่ตรวจสอบอาจ ปรับเปลี่ยนได้ตาม ความเหมาะสม

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผน

(นางสาวสุภางค์ ปรีกมาภรณ์)
นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล

ที่ อท ๗๓๑๐๑/

วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้ออกระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ ข้อ ๘ ว่าด้วยการเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณาอนุมัติ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๕๖ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล เป็นไปตาม มาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ตามที่ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและคู่มือ การตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกระทรวงมหาดไทยกำหนด ว่าด้วยแนวทางการตรวจสอบ ความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ตรวจสอบการปฏิบัติงานรวมถึงงานบริหาร ด้านอื่นๆให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และ ความปลอดภัยของทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรทุกประเภท เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด ด้วยเทคนิคและวิธีการที่ยอมรับโดยทั่วไป ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างเป็นอิสระเป็นกลาง เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าสามารถที่จะป้องกันการเกิดความเสียหายหรือทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับงานการเงินหรือทรัพย์สิน ต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบล ซึ่งจะสามารถแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่เมื่อเกิดข้อผิดพลาดขึ้น หน่วยตรวจสอบ ภายในจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบขึ้น และเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยจึงขอให้ส่วน ราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

๑. อำนวยความสะดวกให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. จัดทำบัญชีและเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อหักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหาร สั่งการให้ปฏิบัติ

ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของแต่ละส่วนกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยต่อการปฏิบัติ หน้าที่ตามรายละเอียดข้างต้น ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผู้บริหารพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี การตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบในระหว่างปฏิบัติงานและตรวจสอบเป็นครั้งคราว

/ ดังนั้น...

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอส่งร่างแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อพิจารณาอนุมัติตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวสุกัญญา ประภามารณ์)

นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

ว่าที่ร้อยตรี 

(ชนก ศรีสุนทร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....



(นายสุรกีจ ชัยกล้าหาญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่จำศีล