



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑/๒๕๖๗)
องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนที่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่าง ๆ ตามที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในขึ้น เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เกิดความเชื่อมั่นต่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน และความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังเป็นการช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น เพราะเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริหารต่อฝ่ายบริหาร เป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหาร ในการติดตามและประเมินการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๑ สำนัก ๓ กอง ดังนี้

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๒๑ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด

- ๑.) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒.) การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๓.) การควบคุมภายใน
- ๔.) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕.) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับเรื่องการควบคุมภายใน

๒. กองคลัง

- ๑.) งานพัฒนารายได้
- ๒.) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๓.) การควบคุมภายใน
- ๔.) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับเรื่องการควบคุมภายใน

๓. กองช่าง

- ๑.) การขออนุญาตตามกฎหมายควบคุมอาคาร
- ๒.) การควบคุมภายใน
- ๓.) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับเรื่องการควบคุมภายใน

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑.) งานพัฒนาการศึกษา
- ๒.) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๓.) การควบคุมภายใน
- ๔.) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับเรื่องการควบคุมภายใน

วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๔) การสอบทาน
- ๕) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๖) การทดสอบการบวกเลข

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๓. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆพร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติม ตามที่มีการร้องขอปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆที่ผู้บริหารได้สั่งการให้ปฏิบัติ

ผลที่คาดว่าจะได้รับ


๑. ข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องมีความถูกต้องสามารถนำไปเป็นข้อมูลในการบริหารด้านงบประมาณได้

๒. การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานและมีการบริหารจัดการที่ดี


๓. มีการติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจปรับปรุง แก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวณัฐิพร พิมพา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนงาน
(นางสาวณัฐิพร พิมพา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผนงาน
(นายเนติ สิริง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนงาน
(นายสุทิน พูนน้อย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
วันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑/๒๕๖๗)
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทร อำเภอนิคมไทย จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ทุกสำนัก/กอง	การสอบทานการควบคุมภายใน ๑. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ ๑.๑ การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนัก/ทุกกอง) ๑.๒ แจ้งให้สำนัก/ทุกกอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ และ ปค.๕) ๑.๓ รายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง พฤศจิกายน ๒๕๖๖	นางสาวณัฐวิพร พิมพา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ และเรื่องที่ได้ตามความเปลี่ยนแปลงของหัวหน้าฝ่ายบริหารองค์การบริหารส่วนตำบลลำไทร
สำนักปลัด	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๗ ถึง มิถุนายน ๒๕๖๗	นางสาวณัฐวิพร พิมพา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ
เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทร อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๑. งานพัฒนารายได้ ๒. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๗ ถึง สิงหาคม ๒๕๖๗	นางสาวณัฐวิพร พิมพา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ และเรื่องที่ตรวจสอบ สามารถ ปรับเปลี่ยนได้ตามความ เห็นชอบของหัวหน้าฝ่าย บริหารองค์การบริหารส่วน ตำบลลำไทร
กองช่าง	๑. การขออนุญาตตามกฎหมายควบคุมอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนาคม ๒๕๖๗ ถึง กรกฎาคม ๒๕๖๗	นางสาวณัฐวิพร พิมพา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	๑. งานพัฒนาการศึกษา ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๗ ถึง พฤษภาคม ๒๕๖๗	นางสาวณัฐวิพร พิมพา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ
เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
หน่วยตรวจสอบภายใน	๑. การบริหารจัดการความเสี่ยง สอบทานการติดตามและรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒. บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับเรื่องควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖	นางสาวณัฐนิช พิมพา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ และเรื่องที่ตรวจสอบ สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเห็นชอบของหัวหน้าฝ่ายบริหารองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
หน่วยตรวจสอบภายใน	๑. สอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๘ ๒. จัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๗	นางสาวณัฐนิช พิมพา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
หน่วยตรวจสอบภายใน	๑. บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับเรื่องการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ	นางสาวณัฐนิช พิมพา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	

ปฏิทินการปฏิบัติงาน

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑/๒๕๖๗)
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

สำนัก/ส่วน	ระยะเวลาเข้าตรวจ												
	ต.ค.๖๖	พ.ย.๖๖	ธ.ค. ๖๖	ม.ค.๖๗	ก.พ.๖๗	มี.ค.๖๗	เม.ย.๖๗	พ.ค.๖๗	มิ.ย.๖๗	ก.ค.๖๗	ส.ค.๖๗	ก.ย. ๖๗	
สำนักปลัด													สอบทานกฎบัตร จัดทำแผน
กองคลัง													การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
กองช่าง													
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม													
หน่วยตรวจสอบภายใน													

หมายเหตุ ระยะเวลาที่เข้าทำการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๘๓๐๐๕/-

วันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการตรวจสอบภายในให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ได้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยหน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘ และแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และนายองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ได้อนุมัติตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ นม ๘๓๐๐๕/- ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ และหน่วยตรวจสอบภายในได้ประชาสัมพันธ์แผนการตรวจสอบฯ ให้หน่วยรับตรวจและผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง (สำนัก/กอง) ได้รับทราบ รวมถึงขอความอนุเคราะห์การอำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน ในการจัดเตรียมเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการดำเนินงาน เรียบเรียงบัญชีเอกสารเพื่อการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และแจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ตามความละเอียดที่แจ้งเวียนให้ทุกหน่วยรับตรวจรับทราบแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

เนื่องจากปัจจุบัน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้เข้าดำเนินการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไปแล้วทั้งสิ้น ๔ กิจกรรม/งาน ประกอบด้วย

๑. กองการศึกษาฯ

- ๑.๑ กิจกรรมงานศูนย์เด็กเล็ก (มาตรฐานการดำเนินงาน ศพด. สังกัด อบต.สำโรง)
 - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองประดู่
 - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนารายณ์
 - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสำโรง

๒. สำนักปลัด

- ๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒.๒ การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. กองช่าง

- ๓.๑ การดำเนินการขออนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร

/กองคลัง.....

๔. กองคลัง

๔.๑ งานพัฒนารายได้ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๕. ทุกสำนัก/กอง

๕.๑ การควบคุมภายใน

๕.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัจจุบัน อัตรากำลังคนของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียงคนเดียว การปฏิบัติราชการที่ผ่านมาเกินระยะเวลาครึ่งปีงบประมาณ และใกล้สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้ว ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมของการบริหารส่วนตำบลสำโรง การสนับสนุนภารกิจผู้บังคับบัญชาและเพื่อนร่วมองค์กร และการลาด้วยเหตุเพิ่มเติม หน่วยตรวจสอบภายในพิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้การปฏิบัติราชการทั่วไปและการเข้าดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของหน่วยตรวจสอบภายในมีความสมดุลและรองรับเหตุการณ์ปัจจุบันและพยากรณ์เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น จึงมีความจำเป็นต้องปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้สอดคล้องกับระยะเวลาและการปฏิบัติงานจริง ตามการปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗) และจะนำกิจกรรมที่ถูกปรับมาทบทวนในแผนระยะยาวและนำเสนอภายหลังอีกครั้ง รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่าให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

การวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องหารือร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำความเข้าใจต่อยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ที่สำคัญ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องและกระบวนการบริหารความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องทบทวนและปรับแผนการตรวจสอบตามความจำเป็น เพื่อให้สามารถบริหารจัดการต่อการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงานของรัฐ ได้แก่ ความเสี่ยง การปฏิบัติงาน โครงการระบบ และวิธีการควบคุมต่างๆ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ: มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี

/ที่มีนัยสำคัญ....

ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๔. ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ดังต่อไปนี้

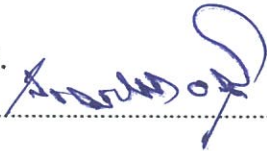
๑. เห็นควรอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ปรับครั้งที่ ๑/๒๕๖๗) และลงนามอนุมัติตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๒. เห็นควรแจ้งเวียนสำเนาให้หน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องพร้อมรับการตรวจสอบต่อไป


(นางสาวณัฐพร พิมพา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น ปลัด อบต.





(นายเนติ สිරัง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ความเห็น นายก อบต.


(นายสุทิน พุนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง