



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ โทร. ๐-๕๖๓๒-๑๘๕๖ ต่อ ๒๐๘

ที่ พช ๕๑๐๑๒/ว ๓๔

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดฯ เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผู้อำนวยการกอง ทุกกองราชการ และผู้อำนวยการโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (วังชมภูวิทยาคม)

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการดำเนินงานตรวจสอบหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้หน่วยงานในสังกัดเพื่อทราบวัตถุประสงค์ ขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนดังกล่าว รายละเอียดตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ


(นายคมธีร ธิป บุษยเกตุ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

๑. หลักการและเหตุผล

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายใน ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ ๒๐๑๐.A๑ : การวางแผนการตรวจสอบต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยใช้ข้อมูลที่รวบรวมได้จากการประเมินความเสี่ยงและต้องนำข้อมูลข่าวสารของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบมาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบด้วย และ ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย นั้น

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้

๒.๒ เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๓ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและความเหมาะสม

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

ส่วนราชการในสังกัด

๓.๒ ภารกิจ มีดังนี้

๑) งานให้ความเชื่อมั่น โดยตรวจสอบดังนี้

- ตรวจสอบความเหมาะสมและเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

- ตรวจสอบการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าสามารถ

ดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยจะเลือกดำเนินการสุ่มตรวจจากองค์ประกอบ ๖ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านรายงานการเงิน

ด้านที่ ๒ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ด้านที่ ๓ ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน

ด้านที่ ๔ ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน

ด้านที่ ๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ด้านที่ ๖ ด้านบริหาร

๒) งานให้คำปรึกษา โดยให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย
ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓) งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ


ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)


๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๕.๑ นางอุทัย สุวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕.๒ นางธนาภา อุตม์อ่าง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางอุทัย สุวรรณ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางนฤมล วรรณกุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายคณิธิ์ธิ์ บุญยเกตุ)
รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

แผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖							
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ (ระดับหัวหน้าสายตรวจ)		
๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์	๑. สอบทานระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการในสังกัด ๒. สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด ๓. สอบทานการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีขององค์กร ๔. สอบทานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ๕. ติดตามการดำเนินงานของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (วังชมภูวิทยาคม) การเงิน การบัญชี ทรัพย์สิน รายได้ของสถานศึกษา		ตุลาคม ๒๕๖๕-กันยายน ๒๕๖๖	๒	นางอุทัย สุวรรณ		
๒. สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด						นางชานาภา อุดมอ่าง	
๓. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ							
๔. กองคลัง							
๕. กองช่าง							
๖. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม							
๗. กองพัสดุและทรัพย์สิน							
๘. กองการเจ้าหน้าที่							
๙. กองสาธารณสุข							
๑๐. โรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (วังชมภูวิทยาคม)							