



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก
เรื่อง การใช้แผนตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคกได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี ขอประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายสมิง คงประเสริฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

เอกสารแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ พบ ๗๘๓๑๒/ ๐๗๗ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

ที่	สำนัก/กอง	ผู้รับเอกสาร	วัน/เดือน/ปี (ที่รับ)
๑	สำนักปลัด อบต.		๒๕ ก.ย. ๖๗
๒	กองคลัง		๒๕ ก.ย. ๖๗
๓	กองช่าง		๒๕ ก.ย. ๖๗
๔	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม		๒๕ ก.ย. ๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

ที่ พบ ๗๗๓๑๒/๐๗๕

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก / ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ได้กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๓. แนวปฏิบัติการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กรตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ข้อควรพิจารณาและอนุมัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางสาวศิริภัทรสร เรืองศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

ว่าที่ร้อยตรี



(ภาคภูมิ เอี่ยมเพชร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทรโคก

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....



(นายสมิง คงประเสริฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทรโคก

แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ ๒๕๖๘



แผนการ ตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี



องค์การบริหารส่วนตำบลไรโค อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แบบตามแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ	
สำนักปลัด	-การควบคุมภายใน -การบริหารจัดการความเสี่ยง -การใช้รถและการรักษารถยนต์ -การโอนและแก้ไขงบประมาณ -การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี -ตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน	ธันวาคม ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ มกราคม ๒๕๖๘ เมษายน ๒๕๖๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘ สิงหาคม ๒๕๖๘ -			↔	↔									น.ส.สิริกัทรสร เรืองศิลป์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	
กองคลัง	-การจัดทำรายงานคงเหลือประจำวัน -การกั้นเงิน -การควบคุมภายใน -การใช้รถและการรักษารถยนต์ -การตรวจสอบพัสดุประจำปี -การรับส่งเงินและการนำฝากธนาคาร -หลักประกันสัญญาและทะเบียนคุมมา -การรับเงินการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Coporate Online	ตุลาคม ๒๕๖๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ มกราคม ๒๕๖๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ มีนาคม ๒๕๖๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘	↔	↔	↔	↔										
กองช่าง	-การควบคุมภายใน -การใช้รถและการรักษารถยนต์ -การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร -การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง	ธันวาคม ๒๕๖๗ มกราคม ๒๕๖๘ มีนาคม ๒๕๖๘ สิงหาคม ๒๕๖๘		↔	↔			↔						↔		
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	- การควบคุมภายใน - การใช้รถและการรักษารถยนต์ - การพัฒนาส่งเสริมคุณภาพการศึกษา	ธันวาคม ๒๕๖๗ มกราคม ๒๕๖๘ มิถุนายน ๒๕๖๘		↔	↔						↔					

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลไรโค อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี
รายละเอียดขอบเขตแผนแผนการให้คำปรึกษา
แนบตามแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๘			ผู้รับผิดชอบ ในการ ให้คำปรึกษา	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘				
		ความถี่ ในการ ให้คำปรึกษา	ระยะเวลา ที่ให้คำปรึกษา	จำนวนคน/ /วันต่อครั้ง		
คณะผู้บริหาร อบต.ไรโค ปลัด อบต.ไรโค สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๑. เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค.-ต.ค ๒๕๖๗	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตาม ว ๑๐๕ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
	๒.เรื่องการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค.-ต.ค ๒๕๖๗	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตาม ว ๒๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
	๓.เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการจัดหาพัสดุที่เกี่ยวข้อง กับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน การประชุมของหน่วยงานของรัฐ ว.๑๑๙ ลว. ๗ มี.ค. ๒๕๖๑	- ครั้ง/ปี	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๘	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตาม ว.๑๑๙
	๔.เรื่อง ระเบียบ มท.ว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหาร งานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	- ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๗ -ก.ย. ๒๕๖๘	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๔			ผู้รับผิดชอบ ในการ ให้คำปรึกษา	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๓ - ก.ย. ๒๕๖๔				
		ความถี่ ในการ ให้คำปรึกษา	ระยะเวลา ที่ให้คำปรึกษา	จำนวนคน/ /วันต่อครั้ง		
คณะผู้บริหาร อบต.ไรโคก ปลัด อบต.ไรโคก สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๕. เรื่อง ระเบียบ มท ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการ เข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗.	- ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๓ -ก.ย. ๒๕๖๔	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ
	๖. เรื่อง ระเบียบ มท.ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ๑.๔ พ.ศ. ๒๕๖๑	- ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๓ -ก.ย. ๒๕๖๔	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ
	๗. เรื่อง ระเบียบ มท.ว่าด้วยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑	- ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๓ -ก.ย. ๒๕๖๔	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ
	๘. ระเบียบ มท. ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒	- ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๓ -ก.ย. ๒๕๖๔	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ
	๙. กฎหมาย ระเบียบ สังกการอื่น ๆ ที่หน่วยงานตรวจสอบ ฯ มีองค์ความรู้ สามารถให้บริการคำปรึกษาได้	- ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๓ -ก.ย. ๒๕๖๔	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ	ให้คำปรึกษาตามรายการ
			๔๐ วัน	*วันทำการสามารถปรับเพิ่มลดได้ตามความเหมาะสม*		

(ลงชื่อ) (ผู้จัดทำ/ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ)

(นางสาวสิริภัทรสร เรืองศิลป์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ว่าที่ร้อยตรี ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(ภาคภูมิ เอี่ยมเพชร)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่โคก

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมิง คงประเสริฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไร่โคก

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗