

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง
อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง
อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยลดความเสี่ยง ข้อผิดพลาด ป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทำให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่าเป็นมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรม ควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) เสนอนายกองค์การบริหารส่วน ตำบลคลองม่วง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

๒.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชีและ ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

๒.๔ เพื่อติดตาม และประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และ แนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล และ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง กำหนดขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ด้านการบริหาร (Management) ด้านการดำเนินงาน (Performance) การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยการประเมินความเสี่ยงจากระบบการควบคุมภายใน, ผลการประเมิน/ผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายใน/ภายนอก, ด้านบริหารความรู้, การปฏิบัติตามข้อกำหนด, ด้านกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน และจัดลำดับความเสี่ยงกิจกรรม/โครงการ และคัดเลือกกิจกรรม/โครงการที่ติดตามประเมินความเสี่ยงไม่เสร็จสิ้นในงวดการประเมินซึ่งเป็นกิจกรรมที่จะตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ โดยมีหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/โครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย ประกอบด้วย

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

๓.๒ กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance)

- (๑) หน่วยงานผู้เบิกจัดทำเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน

๒. การตรวจสอบการบริหาร และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Management & Compliance Audit)

- (๑) การบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๓. การตรวจสอบด้านการดำเนินงานและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Performance & Compliance Audit)

- (๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๒) งานส่งเสริมการเกษตร
- (๓) งานกฎหมายและคดี
- (๔) งานธุรการ
- (๕) งานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง
- (๖) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- (๗) การควบคุมงานก่อสร้าง งานซ่อมบำรุงไฟฟ้า
- (๘) การบริหารการศึกษา
- (๙) งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม
- (๑๐) งานส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข
- (๑๑) งานรักษาความสะอาด
- (๑๒) งานควบคุมโรค

๔. การประเมินระบบการควบคุมภายใน

- (๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจ
- (๒) การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (ปค.๔, ปค.๕)
- (๓) การสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง (ปค.๖)

๕. งานให้คำปรึกษาแนะนำ

การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี การพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน การปรับปรุงการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน

๖. การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

- (๑) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
- (๒) การจัดทำแผนการการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๓
- (๓) ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ
- (๔) สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓.๔ รายละเอียดของขอบเขตการตรวจสอบ

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายปวิศ บุคศาเดช ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่เชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ลงชื่อ



ผู้เสนอ/เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายปวิศ บุคศาเดช)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง

วันที่

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายประทีป เรืองเกษม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง

วันที่

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
 องค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	๑. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖	ต่ำ	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๑	นายปวีศ บุคศาเดช
	๒. สอบทานงานก้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - การดำเนินงาน/กิจกรรม/โครงการ และการเบิกจ่าย	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๒	นายปวีศ บุคศาเดช
	๓. สอบทานงานส่งเสริมการเกษตร - การดำเนินงาน/กิจกรรม/โครงการ และการเบิกจ่าย	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๒	นายปวีศ บุคศาเดช
	๔. สอบทานงานสวัสดิการสังคม - การดำเนินงาน/กิจกรรม/โครงการ และการเบิกจ่าย	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๕	นายปวีศ บุคศาเดช

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	๕. สอบทานงานกฎหมายและคดี - การดำเนินงานแก้ไขเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์และการ ระงับข้อพิพาทเป็นไปตามระยะเวลาที่กฎหมาย กำหนด	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๒	นายปวีศ บุคศาเดช
	๖. สอบทานงานธุรการ - การดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารงานเอกสาร เริ่ม ตั้งแต่การจัดทำ การรับ การส่ง การเก็บ รักษา การยืม จนถึงการทำลาย	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๕	นายปวีศ บุคศาเดช
กองคลัง	๑. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบ การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖	ต่ำ	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๑	นายปวีศ บุคศาเดช
	๒. สอบทานงานการเงินและบัญชี - การจัดทำเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่าย (จากหน่วยงานผู้เบิก)	สูง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๕	นายปวีศ บุคศาเดช

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	๓. สอบทานงานพัสดุ - การดำเนินการจัดซื้อจ้าง	สูง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๕	นายปวีริศ บุดศาเดช
	๔. สอบทานงานด้านการการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน (ด้วยโปรแกรม LTAXGIS และ LTAX ๓๐๐๐) - การดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	สูง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๕	นายปวีริศ บุดศาเดช
กองช่าง	๑. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบ การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖	ต่ำ	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๑	นายปวีริศ บุดศาเดช
	๒. สอบทานงานการควบคุมงานก่อสร้าง การประมาณ การก่อสร้าง - การดำเนินการแล้วเสร็จตามหลักเกณฑ์และในเวลา ที่กำหนด	สูง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๕	นายปวีริศ บุดศาเดช
	๓. สอบทานงานการซ่อมบำรุงไฟฟ้าส่งสว่าง - การดำเนินการมีความปลอดภัย	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๒	นายปวีริศ บุดศาเดช

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖	ต่ำ	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๑	นายปวีศ บุดศาเดช
	๒. สอบทานงานบริหารการศึกษา - การดำเนินการแล้วเสร็จตามหลักเกณฑ์และในเวลาที่กำหนด	สูง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๕	นายปวีศ บุดศาเดช
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๓	๑/๓	นายปวีศ บุดศาเดช
	๒. สอบทานงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม - การดำเนินการแล้วเสร็จตามหลักเกณฑ์และในเวลาที่กำหนด	สูง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๓	นายปวีศ บุดศาเดช
	๓. สอบทานงานส่งเสริมสุขภาพและงานสาธารณสุข - การควบคุมการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพถูกต้องตามหลักเกณฑ์ขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๓	นายปวีศ บุดศาเดช

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	๔. สอบทานงานรักษาความสะอาด และควบคุมโรค - ลดปริมาณขยะ และลดการเกิดโรคระบาดลง	สูง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๗	นายปวีศ บุดศาเดช
	๕. สอบทานงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ - การดำเนินโครงการ และการอุดหนุนงบประมาณ	สูง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑/๗	นายปวีศ บุดศาเดช
หน่วยตรวจสอบ ภายใน	<u>๑.การประเมินระบบควบคุมภายใน</u> ๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจ ๒) ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบ ภายใน (ปก.๑,ปก.๔,ปก.๕) ๓) สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง (ปก.๖) <u>๒.การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๑) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒) การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ๓) ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ ๕) สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓		๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ ธันวาคม ๒๕๖๓	๑/๓ ๑/๓ ๑/๒ ๑/๑๐ ๑/๕ ๑/๕ ๑/๕	นายปวีศ บุดศาเดช
จำนวน คน/วัน					๑/๙๘	

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง

ที่ ๕๐๑ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง ที่ ๒๔๒/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน
สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๒ ได้แต่งตั้ง นางสาวสุภาวดี ลาภดิเรก พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง รอง
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง เนื่องจากพนักงานส่วน
ตำบลรายดังกล่าวได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามคำสั่งองค์การ
บริหารส่วนตำบลคลองม่วงที่ ๔๔๙/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ และมีผลนับแต่วันที่ออกคำสั่ง
ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ตรวจสอบป้องกันการรั่วไหลเสียหายในการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของทางราชการ
การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานในฐานะที่เป็นเครื่องมือของผู้บริหาร และไม่เกี่ยวข้องในการเป็นเจ้าหน้าที่
พัสดุ และหรือหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของส่วนราชการ

อาศัยอำนาจตามความนัยมาตรา ๔ ประกอบกับมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน
การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และ
การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และระเบียบ
กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๗ กำหนดให้การ
ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบ
ภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด และคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ไว้ ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและคู่มือ
การตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงแต่งตั้ง นายปวิศ บุตศาเดช ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง เป็นผู้
ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง

ให้ผู้รับการแต่งตั้ง มีหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๗ , ข้อ ๘ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง คำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ให้ยกเลิก
และใช้คำสั่งนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายประทีป เรืองเกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง

ที่ นม ๗๔๔๐๑ /-

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง

อ้างถึง ๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง ที่ ๕๐๑/๒๕๖๒

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งที่อ้างถึง ข้าพเจ้าได้รับแต่งตั้งเป็นผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง มีหน้าที่ตามมาตราฐานการตรวจสอบภายในตามระเบียบ/หลักเกณฑ์ที่กำหนด รายละเอียดตามอ้างถึงนั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามแนวทางการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อสำเนารายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัด นครราชสีมาทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาตามข้อเสนอ เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายปวิศ บุตสาเดช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง

ความเห็น/คำสั่ง ของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง

อนุมัติ ดำเนินการตามเสนอ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายประทีป เรืองเกษม)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคลองม่วง