



แผนตรวจสอบภายในระยะยาว

และ

แผนตรวจสอบประจำปี

งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง
อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

ที่ ตส ๙๒๐๐๖/๐๗๓

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง / หัวหน้าสำนักและผอ.กองทุกกอง

ต้นเรื่อง

ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เมื่อวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จึงได้สำเนาแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวงทราบโดยทั่วกัน แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ระหว่างเดือนมกราคม ถึง เดือนธันวาคม ๒๕๖๙ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่อง โครงการส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่นเพื่อรณน้ำขอพรรวมใจกตัญญูผู้สูงอายุ เข้าตรวจสอบ เดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

๒. กองสวัสดิการสังคม

เรื่อง การเบิกดำเนินการงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน เข้าตรวจสอบ เดือน เมษายน ๒๕๖๙

๓. กองช่าง

เรื่อง จ้างเหมาบริการ เข้าตรวจสอบ เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๙

๔. สำนักปลัด

เรื่อง โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากพิษสุนัขบ้า เข้าตรวจสอบ เดือน มิถุนายน ๒๕๖๙

๕. กองคลัง

เรื่อง การเบิกค่าเช่าเรียนบุตร เข้าตรวจสอบ เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๙

๖. ทุกสำนัก/กอง

สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

} เข้าตรวจสอบ เดือนตุลาคม - ธันวาคม

ข้อพิจารณา

เห็นควร แจ้งส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวงทราบ เพื่ออำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้จัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจสอบ เพื่อตอบข้อซักถามและชี้แจงข้อเท็จจริงประกอบการตรวจสอบ ทั้งนี้ เพื่อให้การตรวจสอบภายในมีความสมบูรณ์ชัดเจน และเกิดผลดีต่อทางราชการยิ่งขึ้นต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวชลดา มาสำราญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



(นายรัศมี ธรรมศิริ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

(ลงชื่อ)



(นายประกิจ บุญพรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

ที่ ตส ๙๒๐๐๖/๐๖๒

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว และแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ และเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวงได้จัดทำ

๑. แผนตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๙-๒๕๗๑)

๒. แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และ กองสวัสดิการสังคม ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

วันนี้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (๒๕๖๙-๒๕๗๑) เสร็จเรียบร้อยแล้วเห็นควรโปรดพิจารณาดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๙-๒๕๗๑)

๒. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๓. พิจารณาอนุมัติให้นำสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

/แจ้งให้ผู้บริหาร...

แจ้งให้ผู้บริหารและส่วนราชการ(หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้ทราบโดยทั่วกัน
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....๙๗๗.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวชลดา มาสำราญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....J. Smith.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายรัศมี ธรรมศิริ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

(ลงชื่อ).....P. my.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายประกิจ บุญพรม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงาน
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

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
๓. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (compliance Auditing)
๔. การตรวจสอบอื่นๆ

หน่วยรับตรวจองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบ

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ

นางสาวชลดา มาสำราญ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากรปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ๒๐,๐๐๐ บาท

คิดจำนวนคน : ปริมาณงาน : จำนวนวันทำการ / ปีงบประมาณ

อัตราค่าจ้าง = ๑ คน / ปีงบประมาณ
ปริมาณงาน = ๕ กิจกรรมหลัก / ปีงบประมาณ
จำนวนวันทำการ = ๒๐ วัน/๑ กิจกรรมหลัก
ปีงบประมาณ = จำนวน ๓๖๕ วัน
หัก วันหยุดเสาร์อาทิตย์และวันหยุดนักขัตฤกษ์ ๑๒๓ วัน
หัก วันหยุดพักผ่อน/วันลาป่วย/ลากิจ ๒๕ วัน
หัก อบรม ๑๐ วัน
หัก วันร่วมกิจกรรมงานโครงการของ อบต. ๑๕ วัน
คงเหลือวันทำการประมาณ ๑๙๒ วัน/ปีงบประมาณ

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ
(นางสาวชลดา มาสำราญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ
(นายรัศมี ธรรมศิริ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายประกิจ บุญพรม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง
วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

แผนแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี

ตั้งแต่ปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) และตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (compliance Auditing) และการตรวจสอบอื่นๆ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๕ หน่วย รวม ๒๔ กิจกรรม โดยแบ่งการตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจจำนวน ๕ หน่วย รวม ๖ กิจกรรม

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| ๑. สำนักปลัด | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| ๒. กองคลัง | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| ๓. กองช่าง | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| ๕. กองสวัสดิการสังคม | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |

ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจจำนวน ๔ หน่วย รวม ๓ กิจกรรม

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| ๑. สำนักปลัด | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| ๒. กองคลัง | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| ๓. กองช่าง | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |

ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจจำนวน ๔ หน่วย รวม ๓ กิจกรรม

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| ๑. สำนักปลัด | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| ๒. กองช่าง | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| ๓. กองคลัง | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวชลดา มาสำราญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๒๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ๒๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑ ๒๐,๐๐๐ บาท

ลงชื่อ..........ผู้เสนอ
(นางสาวชลดา มาสำราญ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(นายรัศมี ธรรมศิริ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง
วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายประกิจ บุญพรม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง
วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ
เอกสารแบบแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	๒๕๖๙	๒๕๗๐	๒๕๗๑	คน/วัน
สำนักงานปลัด	-โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากพิษสุนัขบ้า -งานสาธารณสุข การควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก -โครงการ สปสข.	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๐ ๑/๑๕ ๑/๑๕
กองคลัง	-การเบิกสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร -กรณีส่งเงินยืม(เอกสารประกอบฎีกา) -การเขียนส่งจ่ายเช็ค	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐
กองช่าง	-จ้างเหมาบริการ -โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็ก หมู่ที่ ๓ บ้านนาส้มอ สายหมู่ที่ ๔ บ้านโนนสมบูรณ์ - บ้านนาส้มอ -โครงการซ่อมแซมผิวจราจรถนน คลส. หมู่ที่ ๘ บ้านหนองสะโน - อบต ท่าหลวง	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	-โครงการส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น -การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา -โครงการปฏิบัติธรรมเป็นพุทธบูชา	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐
กองสวัสดิการสังคม	การเบิกดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๐

ลงชื่อ  ผู้จัดทำแผนตรวจ
(นางสาวชลดา มาสำราญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง
การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกล ยุทธ์	ด้านการ ปฏิบัติงาน	ด้าน การเงิน	ด้าน กฎระเบียบ ข้อบังคับ	ด้านการ บริหาร ความรู้	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง
	กิจกรรม	S	O	F	C	K		
	สำนักปลัด							
๑.	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจาก พิษสุนัขบ้า	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
๒.	โครงการ สปสช.	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
๓.	งานสาธารณสุข การควบคุมป้องกัน โรคไข้เลือดออก	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
	กองคลัง							
๔.	การเบิกสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
๕.	กรณีส่งใช้เงินยืม(เอกสารประกอบฎีกา)	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
๖.	การส่งจ่ายเช็ค	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
	กองช่าง							
๗.	จ้างเหมาบริการ	๑.๒	๒.๕	๑	๑.๒	๑.๕	๑.๔๘	ต่ำ
๘.	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริม เหล็ก หมู่ที่ ๓ บ้านนาส้มอ สายหมู่ที่ ๔ บ้านโนนสมบูรณ์ - บ้านนาส้มอ	๑.๒	๑.๕	๑	๑	๑	๑.๑	ต่ำ
๙.	โครงการซ่อมแซมผิวจราจรถนน คสล. หมู่ที่ ๘ บ้านหนองสะโน - อบต ท่าหลวง	๑.๒	๑.๒	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
	กองการศึกษาฯ							
๑๐.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒	ต่ำ
๑๑.	โครงการปฏิบัติธรรมเป็นพุทธบูชา	๑	๑	๒	๑	๑	๑.๒	ต่ำ
๑๒.	โครงการส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น	๑	๒	๒	๑	๑	๑.๔	ต่ำ
	กองสวัสดิการสังคม							
๑๓.	การเบิกดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑	๒	๑	๑	๒	๑.๔	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง
การประเมินความเสี่ยง
ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ที่	สำนัก/กอง	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกล ยุทธ์ S	ด้านการ ปฏิบัติงาน O	ด้าน การเงิน F	ด้าน กฎระเบียบ ข้อบังคับ C	ด้านการ บริหาร ความรู้ K	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง
๑.	กองการศึกษาฯ	โครงการส่งเสริม ศิลปวัฒนธรรมประเพณี ท้องถิ่น	๑	๒	๒	๑	๑	๑.๔	ต่ำ
๒.	กองสวัสดิการฯ	การเบิกดำเนินงานโครงการ เศรษฐกิจชุมชน	๑	๒	๑	๑	๒	๑.๔	ต่ำ
๓.	กองช่าง	จ้างเหมาบริการ	๑.๒	๒.๕	๑	๑.๒	๑.๕	๑.๔	ต่ำ
๔.	กองการศึกษาฯ	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายใน การแข่งขันกีฬา	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒	ต่ำ
๕.	กองการศึกษาฯ	โครงการปฏิบัติธรรมเป็น พุทธบูชา	๑	๑	๒	๑	๑	๑.๒	ต่ำ
๖.	กองช่าง	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๓ บ้านนาส้มอ สายหมู่ที่ ๔ บ้านโนนสมบูรณ์ - บ้านนา ส้มอ	๑.๒	๑.๕	๑	๑	๑	๑.๑๔	ต่ำ
๗.	สำนักปลัด	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากพิษสุนัข บ้า	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
๘.	สำนักปลัด	งานสาธารณะสุขการ ควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
๙.	สำนักปลัด	โครงการ สปสช.	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
๑๐.	กองช่าง	โครงการซ่อมแซมผิว จราจรถนน คสล. หมู่ที่ ๘ บ้านหนองสะโน - อบต ท่า หลวง	๑.๒	๑.๒	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
๑๑.	กองคลัง	การเบิกสวัสดิการค่าเล่า เรียนบุตร	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
๑๒.	กองคลัง	กรณีส่งใช้เงินยืม(เอกสาร ประกอบฎีกา)	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ
๑๓.	กองคลัง	การส่งจ่ายเช็ค	๑	๑	๑	๑	๑	๑	ต่ำ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

ที่ ตส ๙๒๐๐๖/๐๖๓

วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง ขอแจ้งแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกฯ/ปลัดฯ/หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

หลักการและเหตุผล

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

ข้อเท็จจริง

เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง อนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ เล่ม แนบมาท้ายนี้

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

เห็นควรแจ้งหัวหน้าสำนัก/กอง ทราบและถือปฏิบัติดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ) 

(นางสาวชลดา มาสำราญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความคิดเห็นของปลัดฯ

-เห็นชอบ.

(ลงชื่อ)



(นายรัศมี ธรรมศิริ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

ความคิดเห็นของนายกฯ

(ลงชื่อ)



(นายประกิจ บุญพรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าหลวง

เอกสารการแจ้งแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามบันทึก
ข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ตส ๙๒๐๐๖/๐๖๒ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

๑. สำนักปลัดฯ.....วันที่ 30 ก.ย. 68
๒. กองคลัง.....วันที่ 30 ก.ย. 68
๓. กองช่าง.....วันที่ 30 ก.ย. 68
๔. กองการศึกษา.....วันที่ 30 ก.ย. 68
๕. กองสวัสดิการสังคม.....วันที่ 30 ก.ย. 68