



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี โทร. ๐๓๒-๓๓๘๖๐๕ ต่อ ๒๓

ที่ รบ ๕๑๐๐๖/๘๑ วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี กำหนดให้มีการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยกำหนดแผนการตรวจสอบการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรีซึ่งปัจจุบันมีจำนวน ๗๙ แห่ง ตรวจสอบโดยใช้วิธีสุ่มตรวจ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี วัตถุประสงค์เพื่อให้ทราบว่าโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสามารถปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด และเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมรองรับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายนอก โดยตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับการจ่ายเงินทุกประเภท การสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน

ข้อระเบียบฯ

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมฯ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานหน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และควมรับผิดชอบดังนี้

(๑) (๒) (๓) ฯลฯ.....

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณีในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๒๔ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายในได้ระบุว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐที่ไม่มีโครงสร้างองค์กรในรูปแบบของคณะกรรมการ

ข้อเสนอ ...

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

เพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมฯ ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๔ จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๙ และแจ้งหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรีทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและลงนามหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้



(นายเกรียงศักดิ์ วงศ์สุกฤต)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี



(นายชิตสกนธ์ รังษิเสริมสุข)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

อนุมัติ



(นายวิวัฒน์ นิติกาญจน)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๔. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการรับเงินและการนำส่งเงินของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีระบบการควบคุมพัสดุมีความเพียงพอเหมาะสม สามารถป้องกันการรั่วไหลหรือสูญหายได้
๖. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการใช้และรักษารถยนต์ราชการของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๗. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่มและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๘. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี โดยใช้วิธีสุ่มตรวจจากโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน ๗๙ แห่ง โดยตรวจสอบเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับ การจ่ายเงินทุกประเภท การสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตรวจ
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารต่างๆ
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การตรวจทาน
๗. การตรวจสอบหารายการผิดปกติ

- ๘. การสังเกตการณ์ ✓
- ๙. การสอบถาม ✓
- ๑๐. การยืนยันยอด ✓
- ๑๑. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ ✓

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

การดำเนินการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙) ✓

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นางสาวภัททิยา ทองใหญ่ ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ) **อ.บ.** ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาวภัททิยา ทองใหญ่)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายเกรียงศักดิ์ วงศ์สุกฤต)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายวิวัฒน์ นิติกาญจนานา)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐๓๒-๓๓๘๖๐๕ ต่อ ๒๓

ที่ รบ ๕๑๐๐๖/ว ๕๗๕๑

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน แจ้งท้าย

พร้อมนี้ องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรีขอส่งแผนการตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งได้รับอนุมัติแล้วมาเพื่อทราบและอำนวยความสะดวกให้กับผู้ตรวจสอบภายในต่อไป

(นายวิวัฒน์ นิติกัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

แจ้งท้าย

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด *จรตงกน 24/9/68*
๒. สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด *ฉินทรี 24/9/68*
๓. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ *วิระจรัส 24/9/68*
๔. กองคลัง *๒๒ ก.ย. ๒๕๖๘*
๕. สำนักช่าง *๒๒/๙/๖๘*
๖. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม *๒-24/9/68*
๗. กองการเจ้าหน้าที่ *๒๒ ก.ย. ๖๘*
๘. กองสาธารณสุข
๙. กองการแพทย์

รองนายก อบจ. *[Signature]*

ร.ปลัด อบจ. *[Signature]* ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๘
รองปลัด อบจ.

ร่าง/พิมพ์/ทาน/ *กัทสิน ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๘*