



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. (๐๓๒) ๓๑๕๗๑๘
ที่ รบ. ๕๑๐๐๖/ว ๔๑๑๒ วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕
เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน แจ้งท้าย

พร้อมนี้ องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรีขอส่งแผนการตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งได้รับอนุมัติแล้วมาเพื่อทราบและอำนวยความสะดวกให้กับผู้ตรวจสอบภายในต่อไป

(นายวิวัฒน์ นิติกัญจนา)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

แจ้งท้าย

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
๒. สำนักเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
๓. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
๔. กองคลัง วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
๕. กองช่าง วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
๖. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
๗. กองพัสดุและทรัพย์สิน วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
๘. กองการเจ้าหน้าที่ วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
๙. กองสาธารณสุข วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี	วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี	วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี	วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	
หัวหน้าฝ่าย	
เจ้าหน้าที่	วิวัฒน์ ๒๓ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการบริหารงบประมาณการเงิน การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามขั้นตอน วิธีการดำเนินการ การรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี ที่กำหนด
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดความคุ้มค่า
๔. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์
๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑) หน่วยรับตรวจ

- ๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- ๑.๒ สำนักเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- ๑.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- ๑.๔ กองคลัง
- ๑.๕ กองช่าง
- ๑.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๗ กองพัสดุและทรัพย์สิน
- ๑.๘ กองการเจ้าหน้าที่
- ๑.๙ กองสาธารณสุข

๒) เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๒.๑ งบการเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในระบบ e-LAAS
- ๒.๒ ตรวจติดตามการบันทึกบัญชีทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี
- ๒.๓ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
- ๒.๔ การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์
- ๒.๕ การเบิกค่าเลี้ยงรับรอง ในการประชุมสภาท้องถิ่น
- ๒.๖ การบำรุงรักษาและซ่อมแซมเครื่องจักรกล เครื่องมือกลและใช้วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง
- ๒.๗ การคืนหลักประกันสัญญา

ระยะเวลาดำเนินการ

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - เดือนกันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตรวจ
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ
๕. การตรวจสอบผ่านรายการ
๖. การตรวจทาน
๗. การสังเกตการณ์
๘. การสอบถาม
๙. การยืนยันยอด
๑๐. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวภัทธิตา ทองใหญ่ ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวภัทธิตา ทองใหญ่)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายภูวนารถ สุภาพเพชร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายวิวัฒน์ นิติกัญจนานา)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

เอกสารแนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม	ความถี่	กรอบระยะเวลา	หมายเหตุ
๑. กองคลัง	- งบการเงินขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ราชบุรี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในระบบ e - LAAS	๑ ครั้ง/ปี	๑๗ ตค. - ๑๕ พย. ๒๕๖๕	
๒. กองพัสดุและ ทรัพย์สิน	- ตรวจสอบติดตามการบันทึกบัญชีทรัพย์สินของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ธค. ๒๕๖๕ - ๑ มค.๒๕๖๖	
๓. กองสาธารณสุข	- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ - ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์	๑ ครั้ง/ปี	๑๗ มค. - ๖ กพ. ๒๕๖๖	
๔. สำนักเลขานุการ องค์การบริหารส่วน จังหวัด	- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ - การเบิกค่าเลี้ยงรับรอง ในการประชุม สภาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	๑๗ กพ. - ๘ มีค. ๒๕๖๖	
๕. กองช่าง	- การบำรุงรักษาและซ่อมแซมเครื่องจักรกล เครื่องมือกลและใช้วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง	๑ ครั้ง/ปี	๒๐ มีค. - ๙ เมย. ๒๕๖๖	
๖. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑ ครั้ง/ปี	๕ พค. - ๕ มิย. ๒๕๖๖	
๗. กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑ ครั้ง/ปี	๒๑ มิย. - ๑๑ กค.๒๕๖๖	
๘. สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด	- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ - การคืนหลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	๒๗ กค. - ๑๕ สค.๒๕๖๖	
๙. กองการเจ้าหน้าที่	- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๕ กย. ๒๕๖๖	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี โทร. (๐๓๒) ๓๑๕๗๑๘

ที่ รบ ๕๑๐๐๖/๒๒๘ วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

ต้นเรื่อง

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) ให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่และความรับผิดชอบ จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

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

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยใช้ข้อมูลจากการประเมินความเสี่ยงโดยกำหนดความสำคัญของแต่ละส่วนราชการ/โครงการ/งาน/กิจกรรมที่แต่ละส่วนราชการรับผิดชอบรวมถึงตรวจสอบติดตามการดำเนินงานที่ผ่านมา รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ที่แนบ

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

เพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแจ้งส่วนราชการหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรีทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและลงนามหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี


(นายศักดิ์เมศวร์ วโรภาสเรืองฤทธิ์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

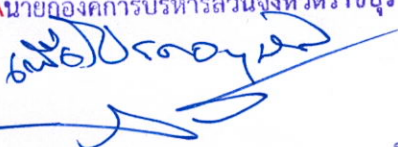


ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวภัทธิตยา ทองใหญ่)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี


(นายกวานารุณ สุภาพเพชร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี



(นายจตุพร กมลพันธ์ทิพย์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี
๑๓ กันยายน ๒๕๖๕

อนุมัติ/ลงนามแล้ว



(นายวิวัฒน์ นิตกาญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี