



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า โทร. ๐ ๓๗๕๗ ๕๒๖๐

ที่ ปจ.๗๓๖๐๑/ ๑๗/๕ วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

### เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้อนุมัติเมื่อวันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามที่ทราบแล้ว นั้น

### ข้อเท็จจริง

๑. ในหลายพื้นที่ได้มีการ งดจัดกิจกรรม โครงการวันเด็กแห่งชาติ ในวันเสาร์ที่ ๑๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยเฉพาะในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า เป็นช่วงเวลาที่ต้องจัดเตรียมการเลือกตั้งนายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ซึ่งอยู่ในช่วงระหว่างวันที่ ๑๐ - ๑๑ มกราคม ๒๕๖๙

๒. ขยายระยะเวลาสำหรับการตรวจสอบฯ เรื่องการตรวจสอบพัสดุประจำปี เนื่องจาก

- แทรกการตรวจสอบพิเศษ เรื่องการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ (ห้วงเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘)
- สอบทานตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา เรื่องการเบิกค่าเช่าบ้านข้าราชการส่วนท้องถิ่น ประจำเดือน มกราคม (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙)

๓. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีความจำเป็นต้องปรับแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ ออก จำนวน ๑ กิจกรรม เรื่องการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่าย และดำเนินโครงการวันเด็กแห่งชาติ ประจำปี ๒๕๖๙

### ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้าย ของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

/ข้อเสนอ...

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบภายในออกจากแผนปฏิบัติการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการตรวจสอบโครงการวันเด็กแห่งชาติ ประจำปี ๒๕๖๙ หากเห็นชอบโปรดอนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ


  
(นางสาวณัชชานี มามีเจริญ)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น/คำสั่งนายก อบต.....



จ.ส.อ.

  
(สุमितร์ เงินโสม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า




รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สรุประยะเวลาการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙  
งวด/กิจกรรม

\*\*\*\*\*

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หมายเหตุ
ตุลาคม ๒๕๖๘ - มีนาคม ๒๕๖๙	การตรวจสอบปีสุดท้าย (สำนักปลัด) - การจัดทำบัญชีพัสดุและการเบิกพัสดุ - การกำหนดรหัสครุภัณฑ์ - ครุภัณฑ์ที่จำหน่ายแล้ว ในระบบ GFMS - การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบปีสุดท้าย - การแต่งตั้งคณะกรรมการหาข้อเท็จจริง (กรณีครุภัณฑ์ชำรุด/เสื่อมสภาพ/หมดความจำเป็น)	งวดเดือนการตรวจสอบ (ตุลาคม ๖๘ - มิถุนายน ๖๙)

  
(นางสาวณัชชานี มามีเจริญ)  
ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

สรุประยะเวลาการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙  
งวด/กิจกรรม

\*\*\*\*\*

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หมายเหตุ
เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๙	การเบิกจ่ายเงิน (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม) ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๘ ๑. สุ่มตรวจสอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย (โครงการวันเด็ก) ของเดือน มกราคม ๒๕๖๙ ๒. ตรวจสอบงบประมาณ สำหรับการเบิกจ่ายว่ามีเพียงพอ และเบิกจ่ายถูกต้อง/ประเภท ๓. ตรวจสอบฎีกาว่าหน่วยเบิกรับฎีกาเมื่อใด/เลขที่ฎีกา/รายการการเบิกจ่าย/จำนวนเงิน/วันที่ จ่ายเงิน	-ปรับแผนออก-

(นางสาวณัชชานี มามีเจริญ)  
ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

สรุประยะเวลาการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙  
งวด/กิจกรรม

\*\*\*\*\*

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หมายเหตุ
กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๙	การประมาณราคากลางก่อสร้าง (กองช่าง) - การสุ่มตรวจทะเบียนคนผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - การตรวจสอบหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการอนุญาตก่อสร้างอาคาร และ การประมาณราคากลางก่อสร้าง	

(นางสาวณัชชานี มามีเจริญ)  
ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน