



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ที่ ขย. ๘๑๒๐๘/ ๑๑

วันที่ ๒๖ มิถุนายน ๒๕๖๙

เรื่อง เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา / ปลัดฯ/รองปลัดฯ/หัวหน้าสำนักปลัดฯ
และผู้อำนวยการกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในส่วนของมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการวางแผนการตรวจสอบ ได้กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญของหน่วยงาน/กิจกรรม ที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถช่วยเหลือ สนับสนุน พัฒนา ปรับปรุง และแก้ไขการปฏิบัติงาน ของแต่ละ สำนัก/กอง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายตามที่กำหนดไว้

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอแจ้งเกณฑ์ปัจจัยเสี่ยงเพื่อใช้ประกอบการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามรายละเอียดที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวพินนภา สายแขก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ลงชื่อ (นายอานนท์ มิตรขุนทด) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา	ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ☒ อนุมัติ/อนุญาต ☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต เนื่องจาก..... ลงชื่อ (นางสุภาพร อาบสุวรรณ) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
--	---

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

การประเมินความเสี่ยงเป็นการดำเนินการมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในและปัจจัยอื่น ๆ ภายใต้องค์ประกอบต่าง ๆ ในการบริหารจัดการ และการให้บริการประชาชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา เพื่อนำผลที่ได้ไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ สำหรับการวางแผนการตรวจสอบงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดเป็นปัจจัยเสี่ยงทั้งหมด ๙ ปัจจัย ดังนี้

ลำดับ	ปัจจัย/เกณฑ์ความเสี่ยง	หมายเหตุ
๑	ผลการประเมิน LPA และผลการประเมิน ITA ด้าน Compliance Audit	
๒	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ด้าน Operation Audit	
๓	ผลการดำเนินงานตามแผน-ผลประจำปี ด้าน Strategic Audit	
๔	ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในรอบปีที่ผ่านมา ด้าน Financial Audit	
๕	การพัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงาน ด้าน Knowledge	
๖	การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	
๗	การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	
๘	การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
๙	การสอบทานการควบคุมภายในและการสอบทานบริหารจัดการความเสี่ยง	

ระดับความเสี่ยง

กำหนดค่าคะแนนในการประเมินความเสี่ยง ตามบัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง กำหนดไว้ ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ ๓ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงสูง

ระดับ ๒ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงปานกลาง

ระดับ ๑ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงต่ำ



การประมวลผล

นำค่าเฉลี่ยของปัจจัยเสี่ยงที่กำหนดมาแปลผล ซึ่งเกณฑ์การแปลผลได้ใช้วิธีค่าเฉลี่ยทางสถิติของผลการวิเคราะห์ข้อมูลโดยกำหนดช่วงของค่าเฉลี่ยทางสถิติ ดังนี้

ค่าเฉลี่ย ช่วงค่าความเสี่ยงสูง

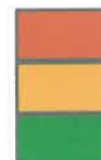
๒.๓๓ - ๓.๐๐

ค่าเฉลี่ย ช่วงค่าความเสี่ยงปานกลาง

๑.๖๘ - ๒.๓๒

ค่าเฉลี่ย ช่วงค่าความเสี่ยงต่ำ

๑.๐๐ - ๑.๖๗



/ค่าสูงสุด...

ค่าสูงสุด	๓
ค่าต่ำสุด	๑
ค่าพิสัย (ค่าสูงสุด-ค่าต่ำสุด)	๒
ช่วงของค่าพิสัย (ค่าสูงสุด-ค่าต่ำสุด)/ค่าสูงสุด	๐.๖๗

ช่วงค่าความเสี่ยงสูง	(๓-๐.๖๗ = ๒.๓๓)
ช่วงค่าความเสี่ยงปานกลาง	๑.๖๘ - ๒.๓๒
ช่วงค่าความเสี่ยงต่ำ	(๑+๐.๖๗ = ๑.๖๗)

คะแนนความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐
๑.๖๘ - ๒.๓๒
๑.๐๐ - ๑.๖๗

การสรุปผลเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

การกำหนด หน่วยงาน/กิจกรรม/เรื่อง/โครงการ/ระบบงาน หรือ Audit Universe อื่นๆ เพื่อวางแผนการตรวจสอบ จะพิจารณาจากลำดับของค่าเฉลี่ยที่เกิดขึ้นจากสูงไปหาต่ำ และการได้รับนโยบายจากผู้บริหาร รวมทั้งหัวหน้าส่วนราชการด้วย

ข้อคิดเห็นเพิ่มเติม

.....
.....

ลงชื่อ 
(นางสาวพินณา สายแขก)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เอกสารการรับหนังสือเผยแพร่ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ตามบันทึกข้อความ ที่ ขย ๘๑๒๐๘/๐๑
วันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๙

๑. สำนักปลัดฯ..... ค.ค. ทิพย์วันที่..... ๒๖ มิ.ย. ๒๕๖๙

๒. กองคลัง..... Chapวันที่..... ๒๖ มิ.ย. ๒๕๖๙

๓. กองช่าง..... สมนึกวันที่..... ๒๖ มิ.ย. ๒๕๖๙

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม..... ลือชัยวันที่..... ๒๖ มิ.ย. ๒๕๖๙

๕. กองสวัสดิการสังคม..... จิณนุชวันที่..... ๒๖ มิ.ย. ๒๕๖๙

๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม..... อ.พวันที่..... ๒๖ มิ.ย. ๒๕๖๙

๗. กองส่งเสริมการเกษตร..... เกียรติยศวันที่..... ๒๖ มิ.ย. ๒๕๖๙



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ที่ พย ๘๑๒๐๘/ ๑๕

วันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑ (๓ ปี) ของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา)

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี
ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้าย
ของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้จัดทำแผนการ
ตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๙ - พ.ศ. ๒๕๗๑ (๓ ปี) ดังนี้

๑. ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อนำผลการประเมินฯ มาวางแผนการตรวจสอบ
โดยการกำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ เพื่อคัดเลือกเรื่อง/กิจกรรม/โครงการ/ ที่จะตรวจสอบ
ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นี้ ในการกำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ ได้สอบถามความคิดเห็น
จากส่วนราชการต่างๆที่เป็นหน่วยรับตรวจ เพื่อให้เกิดความมีส่วนร่วมในการกำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์
ด้วยและหน่วยตรวจสอบภายในได้สรุปผลการประเมินความเสี่ยงตามปัจจัยและเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว

๒. เข้าพบนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา เมื่อวันที่ ๒๖ มิถุนายน ๒๕๖๙
เพื่อขอรับนโยบายประกอบการวางแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ภายใต้เกณฑ์ของปัจจัยเสี่ยง
และทรัพยากร บุคลากร งบประมาณ และระยะเวลาที่มีอยู่

เพื่อให้แผนการตรวจสอบประจำปีควบคุมความเสี่ยงต่างๆภายในปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๙ มีการวางแผนการตรวจสอบ ๓ กิจกรรมหลัก ได้แก่

๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น

๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา

๒. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

๓. กิจกรรมอื่นๆ (งานที่ได้รับมอบหมาย)

/๓. ช่อระเบียบ....

๓. ข้อระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๒๐๑๐ และหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๑๗ (๔))
๓. ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๔๔ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ด้านการจัดการ ข้อ ๑๑ และ ข้อ ๑๒

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑ (๓ ปี) เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณา ดังนี้

๑. เห็นควรลงนามพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑ (๓ ปี) ของหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. เห็นควรพิจารณาให้เผยแพร่ โดยสำเนาบันทึกข้อความ(ฉบับนี้) พร้อมกับสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑ (๓ ปี) ให้หน่วยรับตรวจทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและเห็นชอบ



(นางสาวพินนภา สายแซก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ลงชื่อ



(นายอานนท์ มิตรขุนทด)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

☒ อนุมัติ/อนุญาต/เห็นชอบ

☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....

ลงชื่อ



(นางสุภาพร อาบสุวรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๙ - พ.ศ. ๒๕๗๑)



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑, (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒, (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และ(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

การวางแผนการตรวจสอบในเป็นกระบวนการเบื้องต้นประกอบการตัดสินใจล่วงหน้าก่อนที่จะลงมือ ปฏิบัติงานตรวจสอบจริง ฉะนั้นการวางแผนที่ดีจะช่วยให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้ตาม วัตถุประสงค์ที่วางไว้ภายในระยะเวลา งบประมาณและอัตราค่าจ้างที่กำหนด ซึ่งระบุในมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รหัส ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน, ๒๐๑๐ การวางแผนการ ตรวจสอบ, ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ และหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๑๗ (๔) ที่กำหนดไว้ว่า ให้ จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้าย ของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มี ระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไป ให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

ดังนั้น แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ - พ.ศ. ๒๕๗๒) ขององค์การบริหารส่วน ตำบลโคกเพชรพัฒนา ที่จัดทำขึ้น มีวัตถุประสงค์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาและควบคุมการปฏิบัติงาน ช่วยให้ทุกกิจกรรมของหน่วยงานได้รับการตรวจสอบอย่างครบถ้วน ตามลำดับความสำคัญ อีกทั้งยังเป็น เครื่องมือในการประสานงานและลดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงานกับผู้ตรวจสอบภายนอก เช่น ท้องถิ่น จังหวัด คลังจังหวัด สตง. หรือ ปปช. เป็นต้น และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวฉบับ นี้ จะเป็นประโยชน์ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้องในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ใช้เป็นแนวทางในการ เตรียมพร้อม หากมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกต่อไป

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ
๒ กรกฎาคม ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – พ.ศ. ๒๕๗๑)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมข้อมูลด้านสารสนเทศขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ปลอดภัย และพร้อมใช้งานเสมอ
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านประสิทธิภาพประสิทธิผลการดำเนินงาน การเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๗ หน่วย รวม ๒๒ กิจกรรม โครงการ ๔ โครงการ ระบบงาน ๒ ระบบ และงานให้คำปรึกษาโดยแบ่งการตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- | | |
|---------------------------|-------------------|
| ๑. งานประจำ | ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม |
| ๒. โครงการจากเงินงบประมาณ | ตรวจสอบ - โครงการ |
| ๓. งานให้คำปรึกษา | ตรวจสอบ - งาน |
| ๔. ระบบงานสารสนเทศ | ตรวจสอบ - ระบบ |

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

- | | |
|---------------------------|--------------------|
| ๑. งานประจำ | ตรวจสอบ ๑๐ กิจกรรม |
| ๒. โครงการจากเงินงบประมาณ | ตรวจสอบ ๒ โครงการ |
| ๓. งานให้คำปรึกษา | ตรวจสอบ ๑ งาน |
| ๔. ระบบงานสารสนเทศ | ตรวจสอบ - ระบบ |

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑

- | | |
|---------------------------|--------------------|
| ๑. งานประจำ | ตรวจสอบ ๑๐ กิจกรรม |
| ๒. โครงการจากเงินงบประมาณ | ตรวจสอบ ๒ โครงการ |
| ๓. งานให้คำปรึกษา | ตรวจสอบ ๑ งาน |
| ๔. ระบบงานสารสนเทศ | ตรวจสอบ ๑ ระบบ |

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวพินนภา สายแซก ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/งบประมาณ...

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีละ ๕๐,๐๐๐ บาท
จำนวนเงิน ๑๕๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณที่ใช้ในการเดินทางไปราชการ ปีละ ๓๐,๐๐๐ บาท
จำนวนเงิน ๙๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน ปีละ ๕,๐๐๐ บาท
จำนวนเงิน ๑๕,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพินณา สายแซก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

.....
.....

ลงชื่อ

(นายอานนท์ มิตรขุนทด)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

☒ อนุมัติ/อนุญาต

☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต เนื่องจาก.....

.....
.....

ลงชื่อ

(นางสุภาพร อาบสุวรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

เอกสารการรับหนังสือเผยแพร่แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑ (๓ ปี) ของหน่วยตรวจสอบภายใน
ตามบันทึกข้อความ ที่ ขย ๘๑๒๐๘/ วันที่ กรกฎาคม ๒๕๖๙

๑. สำนักปลัดฯ..... *ค.อ. กิตติพงษ์* วันที่ *๓ ก.ค. ๖๙*

๒. กองคลัง..... *วิรัช* วันที่ *3 ก.ค. ๖๙*

๓. กองช่าง..... *สมชาย* วันที่ *3 ก.ค. ๖๙*

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม..... *สมชาย* วันที่ *3 ก.ค. ๖๙*

๕. กองสวัสดิการสังคม..... *สมชาย* วันที่ *3 ก.ค. ๖๙*

๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม..... *กนกวรรณ* วันที่ *3 ก.ค. ๖๙*

๗. กองส่งเสริมการเกษตร..... *สมชาย* วันที่ *๓๓ ก.ค. ๖๙*



**แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

ของ

**หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ**

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อให้ทราบว่าระบบข้อมูลด้านสารสนเทศของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา มีความมั่นคง ปลอดภัยและพร้อมใช้งานเสมอ
๕. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการ ปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับ
๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing) และ การตรวจสอบ อื่น ๆ

จากการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนตรวจสอบ เมื่อจัดลำดับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงแล้ว หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๔ หน่วย (๒ กิจกรรม) รวมทั้งหมด ๔ กิจกรรม ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัดฯ	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
- การใช้และรักษารถยนต์	
๒. กองช่าง	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
- การใช้และรักษารถยนต์	
๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
- การใช้และรักษารถยนต์	
๔. กองสวัสดิการสังคม	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ	

/ผู้รับผิดชอบ...

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวพินนภา สายแซก ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร	จำนวนเงิน	๒๐,๐๐๐	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการเดินทางไปราชการ	จำนวนเงิน	๑๐,๐๐๐	บาท

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสาวพินนภา สายแซก)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

.....
.....

(ลงชื่อ) 
(นายอานนท์ มิตรขุนทด)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

- ☐ อนุมัติ/อนุญาต
☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต เนื่องจาก.....

.....
.....

(ลงชื่อ) 
(นางสุภาพร อาบสุวรรณ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ขอบเขต)

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา												จำนวน คนวัน		
				ปี พ.ศ. ๒๕๖๔				ปี พ.ศ. ๒๕๖๕										
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
๑.	สำนักปลัดฯ/การใช้และรักษารถยนต์	๒.๒๕	๑ ครั้ง/ปี															
๒.	กองช่าง/การใช้และรักษารถยนต์	๒.๒๕	๑ ครั้ง/ปี															
๓.	กองสาธารณสุข/การใช้และรักษารถยนต์	๒.๒๕	๑ ครั้ง/ปี															๑๕
๔.	กองสวัสดิการฯ/การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ	๒.๒๕	๑ ครั้ง/ปี															๑๕
๕.	สอบทานตามหลักเกณฑ์ฯตรวจสอบ ข้อ ๑๗ (๖.๒)	-	๒ ครั้ง/ปี															๒๐
๖.	การจัดทำรายงาน ตามมาตรฐาน ๒๐๖๐ : รายงานเป็นระยะ	-	๓ ครั้ง/ปี															๑๕
๗.	บริการให้คำปรึกษา	-																-
๘.	งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย (ถ้ามี)	-																-
๙.	รายงานประจำปี	-															ธ.ค.	๑๐

หมายเหตุ : วันและเวลาราชการ เวลา ๐๘.๓๐ - ๑๖.๓๐ น. เว้นวันหยุดราชการ, ปรับเปลี่ยนแผนฯ ตามความเหมาะสม