

องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของ การดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชี การจัดเก็บรายได้ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีที่มีการทุจริตหรือกรณีผิดปกติดูเกี่ยวกับการเงินและประสานงานกับหน่วยตรวจสอบจากภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินหรือผู้ตรวจสอบของทางจังหวัด และเพื่ออำนวยความสะดวกให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี การพัสดุและการจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างสะดวกและถูกต้อง

๒.๔ เพื่อสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๕ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๖ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.๗ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารงานการเงิน การบริหารงานพัสดุ และทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่น ๆ รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

๓.ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้กำหนดขอบเขตการตรวจสอบ โดยประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงกิจกรรม/โครงการ ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนการตรวจสอบ ได้ครอบคลุมภารกิจที่สำคัญและเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ และมีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัด ต่างๆ จึงได้ประเมินความเสี่ยง และพิจารณาคัดเลือกกิจกรรม/โครงการ ที่มีความเสี่ยงเป็นกิจกรรมที่จะ ตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อให้เหมาะสมกับจำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่จะใช้ในการ ตรวจ และอัตรากำลังของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งต้องปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีหน่วยรับ ตรวจ กิจกรรม/เรื่องที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

ดำเนินการตรวจสอบให้ครอบคลุมทั้งการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนในการปฏิบัติงาน การวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและ ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของ หน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ๑๐ หน่วยงาน ดังนี้

๓.๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองสวัสดิการสังคม

๓.๑.๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๑.๖ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเหล่าสมบูรณ์

๓.๑.๗ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกสง่า

๓.๑.๘ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาสมบูรณ์

๓.๑.๙ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดงหม้อทอง

๓.๑.๑๐ กองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลดงหม้อทองใต้

๓.๒ กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ ตรวจสอบการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด

- การตรวจสอบการรับเงิน ฝากเงิน เก็บรักษาเงิน การจัดทำรายงานสถานะการเงิน

ประจำวัน

- การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี

- การจัดทำบัญชีและงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น

- การเบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลดงหม้อทองใต้

- การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการและการฝึกอบรม

- การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล

- การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายสวัสดิการค่าศึกษาบุตร

- การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน

๓.๒.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงานและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

- การใช้และรักษารายชื่อนักเรียน
- การจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน
- การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๓.๒.๓ การตรวจสอบด้านการบริหารและการปฏิบัติตามข้อกำหนด

- การบริหารจัดการพัสดุ (ครุภัณฑ์)

๓.๒.๔ การตรวจสอบระบบสารสนเทศ

- ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๒.๕ การประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

- สอบทานการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจ

๓.๒.๖ กิจกรรมให้คำปรึกษา ให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน การปรับปรุงการปฏิบัติงานภายใน

หน่วยงาน

๓.๓ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวชนิษฐา อินโสภา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวชนิษฐา อินโสภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ตรวจสอบ เอกสารช่วงเวลา	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑. กองคลัง	๑. ด้านการรับเงินและการเก็บรักษาเงิน ๒. แบบรายงานสถานะการเงินประจำวัน ๓. ด้านการเบิกจ่ายเงิน ๔. ด้านการบัญชีและงบการเงิน ๕. ด้านการยืมเงินงบประมาณ ๖. การจัดซื้อจัดจ้าง ๗. การบริหารงบประมาณ ๘. หลักประกันสัญญา ๙. การจัดเก็บรายได้ ๑๐. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	๔ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒ ครั้งที่ ๓ ครั้งที่ ๔	๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ๑ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๔ ๑ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔ ๑ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔	กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๓ ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓ มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๔ เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔	๑ คน/วัน	น.ส.ชนิษฐา อินโสภา
๒. สำนักปลัด	๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๒. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ และการใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง ๓. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการและฝึกอบรม ๔. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น และการรายงานเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑	๑ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔	ตุลาคม ๒๕๖๓ - สิงหาคม ๒๕๖๔	๑ คน/วัน	น.ส.ชนิษฐา อินโสภา
๓. กองช่าง	๑. ตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ ๒. การเบิกจ่าย การเก็บรักษา และการบำรุงรักษาพัสดุครุภัณฑ์ที่อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ ๓. ตรวจสอบการควบคุมและการใช้ยานพาหนะการอนุมัติเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ๔. การบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน ๕. การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓	พฤษภาคม - ตุลาคม ๒๕๖๓	๑ คน/วัน	น.ส.ชนิษฐา อินโสภา

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวชนิษฐา อินโสภา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

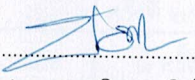
(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

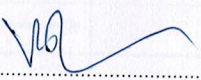
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ		จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๔.กองการศึกษา และศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๔ แห่ง	๑. งานการเงิน การบัญชี ๒. การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. การควบคุมภายใน ๔. การเบิกจ่ายเงินกองการศึกษาฯ	๒ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒	๑ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔	กันยายน ๒๕๖๓ - พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ - พฤษภาคม ๒๕๖๔	๑ คน/วัน	น.ส.ชนิษฐา อินโสภา
๕.กองสวัสดิการฯ	๑. การเบิกจ่ายเงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการสงเคราะห์เงินยืม ๒. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ ๓. การควบคุมภายใน ๔. ตรวจสอบการตรวจนิเทศติดตามผลการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔	กันยายน ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ มีนาคม - เมษายน ๒๕๖๔	๑ คน/วัน	น.ส.ชนิษฐา อินโสภา
๖.งานกองทุน หลักประกันสุขภาพ	๑.ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ฯ ๑.๑ ด้านการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน ๑.๒ ด้านการจัดทำบัญชีรายรับ - รายจ่าย ๑.๓ การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	ตุลาคม ๒๕๖๓ - มกราคม ๒๕๖๔	๑ คน/วัน	น.ส.ชนิษฐา อินโสภา

หมายเหตุ: เรื่องที่ตรวจสอบและระยะเวลาการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
(นางสาวชนิษฐา อินโสภา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ตารางแผนการดำเนินงานตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ที่	สำนัก/กอง	ครั้งที่	ระยะเวลาตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบ											
			ต.ค.๖๓	พ.ย.๖๓	ธ.ค.๖๓	ม.ค.๖๔	ก.พ.๖๔	มี.ค.๖๔	เม.ย.๖๔	พ.ค.๖๔	มิ.ย.๖๔	ก.ค.๖๔	ส.ค.๖๔	ก.ย.๖๔
๑	กองคลัง	ครั้งที่ ๑ /๒๕๖๔	↔											
	๔ ครั้ง /ปี	ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔				↔								
		ครั้งที่ ๓/๒๕๖๔							↔					
		ครั้งที่ ๔/๒๕๖๔										↔		
๒	สำนักปลัด	ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔											↔	
	๑ ครั้ง /ปี												↔	
๓	กองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑ ครั้ง/ปี					↔							
	๑ ครั้ง/ปี													
๔	กองการศึกษาฯ	ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔			↔									
	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔ แห่ง	ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔									↔			
๕	กองช่าง	๑ ครั้ง /ปี		↔										
	๑ ครั้ง/ปี													
๖	กองสวัสดิการสังคม	๒ ครั้ง /ปี												
	๒ ครั้ง /ปี	ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔						↔						
		ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔								↔				
๗	งานควบคุมภายในและ	๑ ครั้ง /ปี												
	แผนการตรวจสอบประจำปี												↔	

หมายเหตุ: รายละเอียดการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ โทร.๐๔๒-๙๘๑๒๕๘
ที่ สน ๗๑๗๐๑/๕๑ วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๓
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี หัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อใช้เป็นแผนในการดำเนินการตรวจสอบภายใน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และเผยแพร่แผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ผ่านทาง Website ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวชนิษฐา อินโสภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

☐ เห็นชอบตามที่เสนอ
☐ ไม่เห็นชอบตามที่เสนอ.....
.....

☐ เห็นชอบและอนุมัติ
☐ ไม่เห็นชอบและไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....
.....

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

ที่ สน ๗๑๗๐๑/ ๒๒๗



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๔๐

๒๔ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี
ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของ
ปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และเมื่อได้รับอนุมัติแล้วให้จัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการ
จังหวัดทราบด้วย นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๔๒-๗๐๗๕๗๘

โทรสาร. ๐๔๒-๗๐๗๕๗๙

<http://www.dongmorthongtai.go.th>

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

นางกนกนาถ

.....
.....
.....
.....

ที่ สน ๗๑๗๐๑/ ๖๖๗



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๔๐

๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี
ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของ
ปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และเมื่อได้รับอนุมัติแล้วให้จัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการ
จังหวัดทราบด้วย นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๔๒-๗๐๗๕๗๘

โทรสาร. ๐๔๒-๗๐๗๕๗๙

<http://www.dongmorthongtai.go.th>

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

ที่ สน ๗๑๗๐๑/ ๖๖๖



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๔๐

๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓๔ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี
ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของ
ปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และเมื่อได้รับอนุมัติแล้วให้จัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการ
จังหวัดทราบด้วย นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์ฤทธิ์ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๔๒-๗๐๗๕๗๘

โทรสาร. ๐๔๒-๗๐๗๕๗๙

<http://www.dongmorthongtai.go.th>

งานกฎหมาย

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

.....

.....

.....

.....

ที่ สน ๗๑๗๐๑/๖๖๖



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้
อำเภอบ้านม่วง จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๔๐

๒๕

กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอบ้านม่วง

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓๔ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี
ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของ
ปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และเมื่อได้รับอนุมัติแล้วให้จัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการ
จังหวัดทราบด้วย นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์ฤทธิ สุวรรณไตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงหม้อทองใต้

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๔๒-๗๐๗๕๗๘

โทรสาร. ๐๔๒-๗๐๗๕๗๙

<http://www.dongmorthongtai.go.th>

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”