

KHAOPHRATHONG

2570

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2570

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง





แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นโดยมีภารกิจ งานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สร้างความมั่นใจต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความ คุ่มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ช่วยให้การปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองเป็นไปในทิศทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการ ปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยใช้หลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย งานให้ความเชื่อมั่น และงานบริการให้คำปรึกษา

การตรวจสอบภายใน จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเขาพระทอง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจาก การดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบ สำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบและ กฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการการ ปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางที่ชัดเจน ดังนั้น การ จัดทำแผนการตรวจสอบอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองเป็นไปอย่างมีถูกต้องและเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของทางราชการ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ หน่วย ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง จึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ เพื่อกำหนดทิศทางการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ เรื่องที่ ตรวจสอบ เป้าหมายการตรวจสอบ และบริหารทรัพยากรบุคคลและเวลาให้เหมาะสม

๒.วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

๒.๒ เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อให้ทราบว่าคุณค่าการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และรายงานทางการเงินต่างๆ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

๒.๔ เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒.๕ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานและสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓.ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

(๑) **ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)** เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล รายงานทางการเงินและการดำเนินงาน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในของระบบงานต่างๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าข้อมูลที่บันทึกและปรากฏในรายงานทะเบียนและเอกสารต่างๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่างๆ ได้

(๒) **การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)** เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ขององค์กรว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร การตรวจสอบประเภทนี้ อาจจะมีการตรวจสอบโดยเฉพาะหรือถือเป็นส่วนหนึ่งของการตรวจสอบทางการเงิน หรือการตรวจสอบการดำเนินงานก็ได้

(๓) **การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)** เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยรับตรวจมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามรายงานการควบคุมภายใน

(๔) **การตรวจสอบอื่น ๆ** เช่น การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ การตรวจสอบการบริหาร และการตรวจสอบกรณีพิเศษ

๓.๑.๒ **งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)** เป็นการบริการให้ปรึกษา แนะนำ และบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการโดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองให้ดีขึ้น

๓.๒ หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๓.๒.๑ สำนักปลัด

๓.๒.๒ กองคลัง

๓.๒.๓ กองช่าง

๓.๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓. เรื่องที่ตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

งานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษา หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย ดังนี้

๑.๑) การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ๑๑ กิจกรรม ได้แก่

- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การบริหารสถานศึกษา
- การรับเงินรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบล
- การจัดซื้อน้ำมันเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของ อปท
- การจัดหาพัสดุ ตามหนังสือ กค(กวจ)๐๔๐๕.๒/ว๑๑๙ ลว ๙ มี.ค.๖๑
- การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
- การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น
- การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ
- การเบิกค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา
- การเบิกจ่ายเงินเพื่อช่วยเหลือประชาชน
- การจ่ายเงินค่าจ้างเหมาบริการ

๑.๒) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

- โครงการส่งเสริมด้านเศรษฐกิจพอเพียง

๑.๓) การตรวจสอบอื่นๆ (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ) จำนวน ๒ กิจกรรม

- ด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร
- ตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน

๑.๒) งานบริการให้คำปรึกษา

๔.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๔.๑ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เมื่อได้รับการอนุมัติแล้ว ดำเนินการสำเนาแจ้งเวียนให้แต่ละสำนัก/กอง ทราบ

๔.๒ หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบล่วงหน้า

๔.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ ในแต่ละกรณีซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

- การสุ่มตัวอย่าง
- การตรวจนับ

- การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
- การคำนวณ
- การตรวจสอบการผ่านรายการ
- การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน
- การตรวจหารายการผิดปกติ
- การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล
- การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
- การสอบถาม
- การสังเกตการณ์
- การตรวจทาน
- การประเมินผล
- การตรวจสอบตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- การยืนยันยอด
- การติดตามรายการ

๔.๔ หน่วยตรวจสอบภายในจะจัดทำและเสนอผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เขาพระทองภายในเวลาอันสมควรนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบ เป็นเรื่องที่มีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๔.๕ ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขและเป็นข้อมูลในการวางแผนการ ตรวจสอบครั้งต่อไป

๕.ระยะเวลาของการดำเนินการตรวจสอบ

เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

- ๖.๑ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๖.๒ จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
- ๖.๓ จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
- ๖.๔ จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบ
- ๖.๕ ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๖.๖ ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองสั่งการให้ปฏิบัติภายในระยะเวลาที่กำหนด

๗.ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวจุฑารัตน์ ทองพะวา ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๘.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๗๐

ที่	รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
๑.	ค่าพัฒนาบุคลากร	๔๐,๐๐๐.๐๐
๒.	ค่าวัสดุสำนักงาน	๒๐,๐๐๐.๐๐
๓.	ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๒๕,๐๐๐.๐๐

๙.ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองมีการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูล ที่เชื่อถือได้มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับอย่างถูกต้อง ซึ่ง ส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ลงชื่อ



ผู้เสนอ

(นางสาวจุฑารัตน์ ทองพะวา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๙

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบ

(นายสุพจน์ ฤทธิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๙

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายประดับ หมีนจร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๙





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ที่ นศ ๗๔๐๐๕/๕๕

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

เรื่องเดิม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่และความรับผิดชอบจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี วรรคสอง ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย นั้น

ข้อเท็จจริง หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐-๒๕๗๒) ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : วางแผนการตรวจสอบ ที่กำหนดให้ “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ” และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ ที่กำหนดให้ “การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากร ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย” โดยพิจารณาจากผลการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง นโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นและข้อจำกัดของทรัพยากร โดยสรุปแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ มีรายละเอียดดังนี้

๑.ตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติงานตามระเบียบ จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๑๑ กิจกรรม

๒.การตรวจสอบการดำเนินงาน จำนวน ๑ โครงการ

๓.การตรวจสอบอื่นๆ (การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ) จำนวน ๒ กิจกรรม

๔.งานบริการให้คำปรึกษาทุกส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ข้อกฎหมาย/หนังสือสั่งการ

๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและอนุมัติดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑.พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๗๐ ของหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ)

๒.เห็นควรแจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ให้หน่วยรับตรวจ ได้แก่
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ได้รับทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ และเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทองพิจารณาอนุมัติและลงนามใน
เอกสารต่อไป



(นางสาวจุฑารัตน์ ทองพะวา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

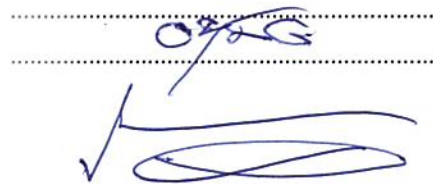
ความเห็นปลัด อบต.



(นายสุพจน์ ฤทธิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ความเห็นนายก อบต.



(นายประดับ หมน้อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ที่ นศ ๗๔๐๐๕/๕๒

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอเผยแพร่แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ ผ่านทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล
เขาพระทอง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามมาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ รวมถึงพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเพื่อให้ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ ตลอดจนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบแผนการตรวจสอบภายในและเตรียมความพร้อมในการรับการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในจึงมีความประสงค์จะขออนุมัติเผยแพร่แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ ดังกล่าว ผ่านทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง เพื่อให้บุคลากรและประชาชนทั่วไปสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างโปร่งใส

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้เผยแพร่แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ ผ่านทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง ต่อไป

(นางสาวจุฑารัตน์ ทองพะวา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็น

๐๐๗

(นายสุพจน์ ฤทธิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง

ความเห็น

(นายประดัด หมั่นจร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระทอง