



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๖๒๑-๑๘๕๒ ต่อ ๒๕๑,๒๕๒

ที่ สป ๕๑๐๑๒/๖๖๕

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองคํการบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

เรื่องเดิม

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (เอกสารแนบ ๑)

๒. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติว่าด้วยการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มาตราฐานด้านการปฏิบัติงาน มาตราฐาน ๒๒๐๐ กำหนดว่า ผู้ตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลา และการจัดสรรทรัพยากร โดยแผน การปฏิบัติงานต้องพิจารณาถึงยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และต้องดำเนินการภายในเดือนกันยายน นั้น (เอกสารแนบ ๒)

ข้อเท็จจริง

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ต้องใช้ข้อมูลตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบระยะยาว(พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗) (เอกสารแนบ ๓) เป็นแนวทางในการจัดทำแผน พร้อมทั้งหารือร่วมกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจของทุกสำนัก/กองและหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ซึ่งการจัดทำ แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีความจำเป็นต้องปรับแผนการตรวจสอบ ให้สอดคล้องสภาวะการณ์ในปัจจุบัน ดังนี้

๑. หน่วยตรวจสอบภายในมีข้าราชการและพนักงานจ้างที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามกรอบอัตรากำลัง ดังนี้ (เอกสารแนบ ๔)

๑.๑ ข้าราชการ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๖ อัตรา

มีผู้ปฏิบัติงานจริง จำนวน ๒ อัตรา

๑.๒ พนักงานจ้าง ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ อัตรา

ปฏิบัติงานจริง จำนวน ๑ อัตรา

๒. ตัวชี้วัดด้านการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ตามแบบประเมินตนเอง ด้านการปฏิบัติงาน ได้กำหนดหัวข้อเรื่องที่จะต้องดำเนินการตรวจสอบ และมีการประเมินผลจากสำนักงาน คลังจังหวัดทุกปี คือ ด้านการตรวจสอบเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน และด้านความเพียงพอและปลอดภัย ของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (เอกสารแนบ ๕)

๓. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรีได้รับการถ่ายโอน โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบล จำนวน ๓๐ แห่ง

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับ อัตรากำลัง ตัวชี้วัดในการประเมินตนเองด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และส่วนราชการที่อยู่ภายใต้ การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ซึ่งได้กำหนดแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และเพื่อให้งานตรวจสอบดำเนินการได้ตามแผนการตรวจสอบ อย่างมีประสิทธิภาพ หน่วยตรวจสอบภายในขอรายงานผลการตรวจสอบทุกเรื่องที่ตรวจสอบ หลังจาก ที่ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้วภายในสองเดือน

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เห็นควรอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน และลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้



(นางเมทินี ปรีดากิตวรกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อนุมัติ



(นายธนภุต อรรถะสัมปณณะ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
- เพื่อโปรดพิจารณา



(นางทิตยาพร เพชรประดับ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี



พระราชบัญญัติ

วินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร

ให้ไว้ ณ วันที่ ๑๖ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เป็นปีที่ ๓ ในรัชกาลปัจจุบัน

สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร มีพระราชโองการโปรดเกล้าฯ ให้ประกาศว่า

โดยที่เป็นการสมควรมีกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ

จึงทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ ให้ตราพระราชบัญญัติขึ้นไว้โดยคำแนะนำและยินยอมของ
สภานิติบัญญัติแห่งชาติทำหน้าที่รัฐสภา ดังต่อไปนี้

มาตรา ๑ พระราชบัญญัตินี้เรียกว่า “พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

มาตรา ๒ พระราชบัญญัตินี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

มาตรา ๓ การปฏิบัติการเกี่ยวกับการเงินการคลังของรัฐตามกฎหมายต่าง ๆ ถ้าเป็นกรณี
ที่บัญญัติไว้แล้วตามพระราชบัญญัตินี้ ให้เป็นไปตามที่กำหนดในพระราชบัญญัตินี้

มาตรา ๔ ในพระราชบัญญัตินี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

มาตรา ๗๘ ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงานความเสี่ยงทางการคลังประจำปี ซึ่งอย่างน้อยต้องแสดงผลการประเมินความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากผลกระทบของเศรษฐกิจมหภาค ระบบการเงิน นโยบายของรัฐบาล และผลการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ ที่อาจก่อให้เกิดภาระทางการคลังของรัฐบาล และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น

เมื่อกระทรวงการคลังได้จัดทำรายงานความเสี่ยงทางการคลังประจำปีแล้ว ให้นำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการคลังระยะปานกลาง และเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบ

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หมวด ๕

การตรวจเงินแผ่นดิน

มาตรา ๘๐ การตรวจเงินแผ่นดินต้องกระทำด้วยความสุจริต รอบคอบ โปร่งใส เทียบธรรม กล้าหาญ ปราศจากอคติ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล โดยให้เป็นไปตามกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน

ในกรณีมีการกระทำผิดวินัยการเงินการคลังของรัฐตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้ การสั่งลงโทษทางปกครองให้เป็นไปตามกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน

บทเฉพาะกาล

มาตรา ๘๑ ให้คณะกรรมการจัดทำแผนการคลังระยะปานกลางตามมาตรา ๑๓ ให้แล้วเสร็จภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

มาตรา ๘๒ บทบัญญัติในมาตรา ๒๖ มาตรา ๓๒ มาตรา ๓๓ และมาตรา ๓๕ ไม่ใช้บังคับกับกฎหมายที่กำหนดเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียมเพิ่มขึ้นจากที่กำหนดไว้ในกฎหมาย การยกเว้น การลดหย่อนภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียม หรือการกันเงินรายได้ซึ่งมีผลบังคับใช้ก่อนวันที่พระราชบัญญัตินี้มีผลใช้บังคับ

ด่วนมาก

ที่ กค ๐๔๐๙.๒/๑๑๓



กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการ
กรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐ
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่
๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในเป็นไปตาม
บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐ
ถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรินทร์ กล้วยาณมิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๕

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗



มาตรฐานการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

กรมบัญชีกลาง
กระทรวงการคลัง

โครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

โครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ๒ ส่วน คือ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ดังนั้น เพื่อสะดวกต่อการทำความเข้าใจและนำไปใช้ ตลอดจนการอ้างอิง และปรับปรุงแก้ไขต่อไป จึงกำหนดให้มีรหัสตัวเลขกำกับในแต่ละหัวข้อของมาตรฐาน พร้อมกับคำอธิบาย ถึงการนำมาตรฐานไปใช้ในงานบริการด้านให้ความเชื่อมั่นและงานบริการด้านให้คำปรึกษา ดังนี้

๑. มาตรฐานด้านคุณสมบัติ (Attribute Standards) เป็นมาตรฐานที่กล่าวถึงลักษณะ ของหน่วยงานและบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน โดยเริ่มตั้งแต่รหัสมาตรฐานที่ ๑๐๐๐ เป็นต้นไป

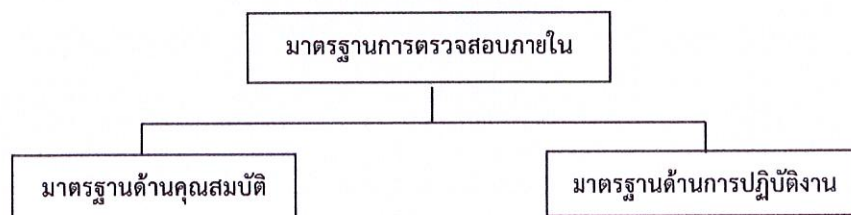
๒. มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (Performance Standards) เป็นมาตรฐานที่กล่าวถึง ลักษณะของงานและกระบวนการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน โดยเริ่มตั้งแต่รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๐๐ เป็นต้นไป

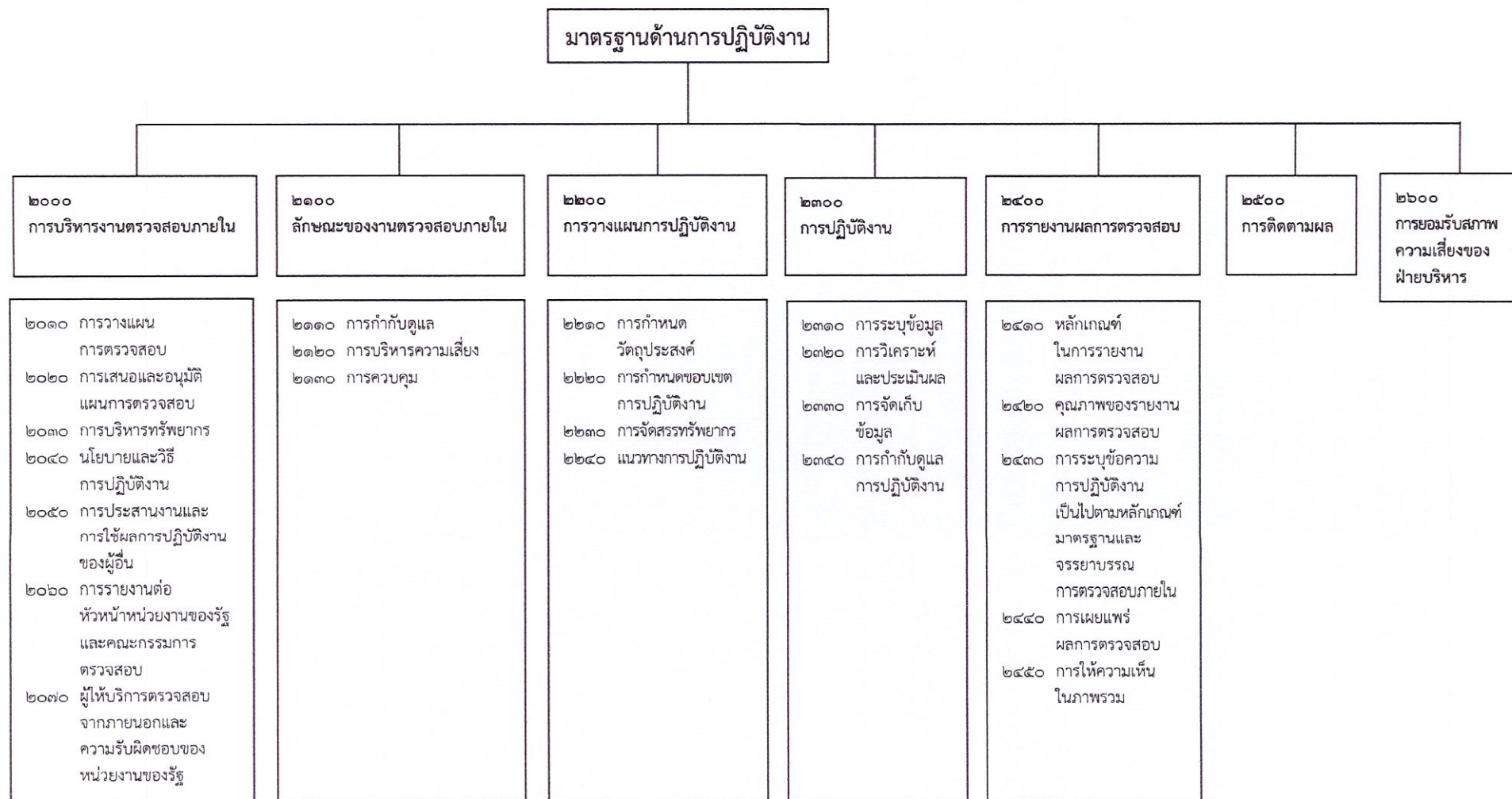
การนำมาตรฐานไปใช้ในงานบริการด้านให้ความเชื่อมั่นและงานบริการด้านให้คำปรึกษา จะมีตัวอักษร A (Assurance Services) และ C (Consulting Services) ต่อท้ายเลขรหัสมาตรฐาน ดังนี้

๑. งานบริการด้านให้ความเชื่อมั่นจะแทนด้วยอักษร A ต่อท้ายจากเลขรหัสมาตรฐาน เช่น ๑๐๐๐.A๑ เป็นการอธิบายถึงลักษณะงานบริการให้ความเชื่อมั่นแก่หน่วยงานของรัฐที่ต้องกำหนดไว้ในกฎบัตร และ ๑๑๓๐.A๓ เป็นการอธิบายถึงการให้ความเชื่อมั่นต่องานที่เคยให้คำปรึกษามาก่อน เป็นต้น

๒. งานบริการด้านให้คำปรึกษาจะแทนด้วยอักษร C ต่อท้ายจากเลขรหัสมาตรฐาน เช่น ๑๐๐๐.C๑ เป็นการอธิบายถึงลักษณะงานบริการให้คำปรึกษาที่ต้องกำหนดไว้ในกฎบัตร และ ๑๒๒๐.C๑ เป็นการอธิบายถึงการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาด้วยความระมัดระวังอย่างรอบคอบ เป็นต้น

สำหรับผังโครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายในเป็นดังนี้





๒๑๒๐.C๓ : การให้ความช่วยเหลือกับฝ่ายบริหารในการจัดให้มีหรือปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง ผู้ตรวจสอบภายในต้องพึงละเว้นในส่วนของการดำเนินการ ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร

๒๑๓๐ : การควบคุม

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต้องมีส่วนสนับสนุนและส่งเสริมให้มีการควบคุมในเรื่องต่างๆ ที่เหมาะสมและเพียงพอ โดยการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการควบคุม รวมทั้งสนับสนุนให้มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

๒๑๓๐.A๑ : การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต้องประเมินถึงความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุม เพื่อให้การควบคุมที่มีอยู่สามารถตอบสนองความเสี่ยงภายใต้การกำกับดูแล การดำเนินงาน และระบบข้อมูลสารสนเทศในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- การบรรลุวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานของรัฐ
- ความถูกต้อง ครบถ้วน และความน่าเชื่อถือของข้อมูลสารสนเทศด้านการเงินและการดำเนินงาน
- ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน
- การดูแลและรักษาทรัพย์สิน และ
- การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ นโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และข้อสัญญาต่างๆ

๒๑๓๐.C๑ : ผู้ตรวจสอบภายในต้องนำความรู้ในเรื่องของการควบคุมที่ได้รับจากการบริหารงานให้คำปรึกษามาใช้ในการประเมินผลการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒๒๐๐ : การวางแผนการปฏิบัติงาน

ผู้ตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลา และการจัดสรรทรัพยากร โดยแผนการปฏิบัติงานต้องพิจารณาถึงยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒๒๐๑ : ข้อพิจารณาในการวางแผน

ในการวางแผนการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในต้องพิจารณาในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- ยุทธศาสตร์และวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่จะตรวจสอบ และวิธีการที่จะนำมาใช้ในการควบคุมผลการดำเนินงานของกิจกรรมนั้น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๖๒๑-๑๘๕๒ ต่อ ๒๐๒

ที่ สป ๕๑๐๑๒/๑๖๕

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง เสนอแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

เรื่องเดิม

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อำนาจปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (เอกสารแนบ ๑)

๒. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติว่าด้วยการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน มาตรฐาน ๒๒๐๐ กำหนดว่าผู้ตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลา และการจัดสรรทรัพยากร โดยแผนการปฏิบัติงานต้องพิจารณาถึงยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (เอกสารแนบ ๒)

๓. เกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ด้านการจัดการในประเด็นการวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งกำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจะต้องจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวครอบคลุมหน่วยรับตรวจและกิจกรรมไม่เกิน ๕ ปี (เอกสารแนบ ๓)

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการกำหนดแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ แล้ว (ตามรายละเอียดที่แนบ) จึงขออนุมัติลงนามแผนการตรวจสอบดังกล่าว เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการกำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งนำส่งหน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

๒. มอบแผนการตรวจสอบ ฯ ให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในเวปไซด์ของหน่วยงานให้ผู้บริหารทุกหน่วยงานได้รับทราบ

- อนุมัติ

- ลงนามแล้ว

(นายอรุณพล วาษ์ประยูร)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

(นางเมทินี ปรีดาภิวัตกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เห็นควรอนุมัติ

(นายเรือศักดิ์ วาณิช)

ปลัด อบจ.สระบุรี

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
ปฏิทินแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ผู้รับผิดชอบ
			ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	
สำนักปลัด	๑. งานให้ความเชื่อมั่น					นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
	- ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ	สูงมาก	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินงบประมาณ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการดำเนินงานด้านกฎหมาย	น้อย	-	๑ ครั้ง/ปี	-	
	- ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับงานด้านกฎหมาย	น้อย	-	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับงานสารบรรณ	น้อย	-	-	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการจัดทำโครงการ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- สอบทานการควบคุมภายใน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
สำนักงานเลขานุการ	- การบริหารความเสี่ยง	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
	- สอบทานการดำเนินการด้านการประชุมสภาฯ และกิจการสภาฯ การส่งเสริมการมีส่วนร่วม	น้อย	-	-	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการยื่นบัญชีทรัพย์สินของสมาชิกฯ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	-	
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินงบประมาณ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ผู้รับผิดชอบ
			ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	
	- สอบทานการควบคุมภายใน - การบริหารความเสี่ยง	น้อย กลาง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	
กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	- สอบทานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
	- สอบทานการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี (e-laas)	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	-	
	- ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผล ของ อปท. (e-plan)	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการใช้จ่ายยนต์ส่วนกลาง	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินงบประมาณ	น้อย	-	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- สอบทานการควบคุมภายใน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- การบริหารความเสี่ยง	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
กองคลัง	- การรายงานสถานะการเงินประจำวัน	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔		-	-	-	
	- การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้และนำส่งเงิน	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	-	๑ ครั้ง/ปี	
	- การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืมงบประมาณ	น้อย	-	-	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการใช้จ่ายยนต์ส่วนกลาง	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ	น้อย	-	๑ ครั้ง/ปี	-	

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ผู้รับผิดชอบ
			ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินงบประมาณ - สอบทานการควบคุมภายใน - การบริหารความเสี่ยง	กลาง น้อย กลาง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	- ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	
กองพัสดุและทรัพย์สิน	- ตรวจสอบเงินประกันสัญญา	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
	- ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (วิธีเฉพาะเจาะจง)	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี (ผด. ๒)	น้อย	-	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินงบประมาณ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	-	
	- สอบทานการควบคุมภายใน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- การบริหารความเสี่ยง	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	- ตรวจสอบโครงการเงินอุดหนุน	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
	- ตรวจสอบการจัดทำแผนการศึกษา	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	-	
	- ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการจัดทำโครงการ	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	-	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินงบประมาณ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	-	
	- สอบทานการควบคุมภายใน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ผู้รับผิดชอบ
			ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	
	- การบริหารความเสี่ยง	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
กองช่าง	- ตรวจสอบการดำเนินการโครงการ	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดากิตวรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
	- ตรวจสอบการจัดทำราคากลาง	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	-	-	
	- ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	สูง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ	สูง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินงบประมาณ	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	-	-	
	- สอบทานการควบคุมภายใน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
โรงเรียนเทพ รุ่งเรืองประชาสามัคคี	- การบริหารความเสี่ยง	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดากิตวรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
	- ตรวจสอบการจัดทำแผนปฏิบัติการศึกษา	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	-	-	
	- ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน (ฎีกา)	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- การจัดทำบัญชีตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒					
	- ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินงบประมาณ	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	-	-	
	- สอบทานการควบคุมภายใน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	- การบริหารความเสี่ยง	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ผู้รับผิดชอบ
			ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	
กองสาธารณสุข	- ตรวจสอบการดำเนินการโครงการ - ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล - ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ - ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินงบประมาณ - ตรวจสอบการดำเนินการโครงการเงินอุดหนุน - สอบทานการควบคุมภายใน - การบริหารความเสี่ยง	กลาง	๑ ครั้ง/ปี	-	๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
		น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
		กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
		น้อย	-	๑ ครั้ง/ปี	-	
		น้อย	-	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
		น้อย	-	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
		กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
กองการเจ้าหน้าที่	- ตรวจสอบการดำเนินการโครงการ - ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล - ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ - ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินงบประมาณ - สอบทานการควบคุมภายใน - การบริหารความเสี่ยง	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
		น้อย	-	๑ ครั้ง/ปี	-	
		น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
		น้อย	-	-	๑ ครั้ง/ปี	
		น้อย	-	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
		กลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
๒ สำนัก/๗ กอง และ ๑ โรงเรียน	๒. งานให้คำแนะนำปรึกษา - ให้คำปรึกษาด้านการจัดวางและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน - ให้คำปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง - ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะที่ได้จากประเด็นปัญหาข้อตรวจพบ	กลาง	๒๐ ครั้ง/ปี	๒๐ ครั้ง/ปี	๒๐ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
		กลาง	๒๐ ครั้ง/ปี	๒๐ ครั้ง/ปี	๒๐ ครั้ง/ปี	
		น้อย	๑๐ ครั้ง/ปี	๑๐ ครั้ง/ปี	๑๐ ครั้ง/ปี	

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ผู้รับผิดชอบ
			ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	
	- จัดอบรมหรือประชุม/สัมมนาเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง	กลาง	๔ ครั้ง/ปี	๔ ครั้ง/ปี	๔ ครั้ง/ปี	
	๓. การติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ - บันทึกติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ - รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ	กลาง กลาง	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
	๔. งานอื่น ๆ <u>ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติว่าด้วยการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑/หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติว่าด้วยการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</u> - จัดทำรายงานองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๔) - จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (ปค.๕)	น้อย น้อย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ผู้รับผิดชอบ
			ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	
	- สอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กร (แบบ ปค.๖) - ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง - รายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี	น้อย กลาง น้อย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑๐ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑๐ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑๐ ครั้ง/ปี	
	การบริหารงานภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ๑. งานแผนและนโยบายตรวจสอบ ๑.๑ การวางแผนปฏิบัติราชการ (๑) งบประมาณรายจ่ายประจำปี (๒) รายงานผลตามแผนรายจ่ายประจำปี (๓) แผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง (แผนดำเนินงาน) (๔) งานการเงินและพัสดุ ๑.๒ แผนพัฒนาบุคลากร (๑) แผนพัฒนาบุคลากร (๒) กรอบอัตรากำลัง	น้อย น้อย น้อย น้อย น้อย น้อย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ผู้รับผิดชอบ
			ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	
	ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๓ การวางแผนงานตรวจสอบ (๑) แผนการตรวจสอบระยะสั้นประจำปี (๒) แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปี (๓) กฎบัตรการตรวจสอบภายใน (๔) กรอบคุณธรรมของหน่วยงาน (๕) นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	กลาง กลาง น้อย น้อย กลาง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิวัตกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
	ปฏิบัติตามแนวทางการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. งานประกันคุณภาพตรวจสอบ ๒.๑ เข้าร่วมโครงการเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ๒.๒ เตรียมรองรับการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐจากหน่วยงานภายนอก ๒.๓ รวบรวมและจัดทำแบบประเมินตนเองตามเกณฑ์กรมบัญชีกลาง	น้อย น้อย น้อย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	นางเมทินี ปรีดาภิวัตกุล/ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ผู้รับผิดชอบ
			ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	
	๓. งานสำรวจและประเมิน					
	๓.๑ สำรวจความพึงพอใจผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อ หน่วยงานตรวจสอบภายใน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	๓.๒ ประเมินตามกรอบคุณธรรมที่มีต่อ หน่วยงานตรวจสอบภายใน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	๓.๓ ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการ ตรวจสอบภายใน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	๔. แผนปฏิบัติงาน/คู่มือการตรวจ					
	๔.๑ จัดทำแผนปฏิบัติงานตามแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	๔.๒ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	๔.๓ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ที่ ตรวจสอบ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	๕. งานบริหารและสารสนเทศ					
	๕.๑ งานสารบรรณ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	๕.๒ งานประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	๕.๓ จัดทำรายงานการประชุมประจำเดือน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	๕.๔ จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	
	๖. งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย					
	๖.๑ เป็นกรรมการคณะกรรมการ และ อนุกรรมการต่างๆ	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ผู้รับผิดชอบ
			ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	
	๖.๒ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย(ตามระเบียบ ฯ)	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผน

(นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

โครงสร้างอัตรากำลัง หน่วยตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
(นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ)



- นักจัดการงานทั่วไป ปก./ชก. (ว่าง 1)
- นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ (1)
- นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ (1)
- นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปก./ชก. (ว่าง 4)
- เจ้าพนักงานธุรการ ปง./ชง. (ว่าง 1)

พนักงานจ้าง

- ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป (2)
- ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน (1)

ข้าราชการ อบจ.		พนง.จ้าง (ตามภารกิจ)		รวม (อัตรา)		รวม อัตรา กำลัง
ที่มี	ว่าง	ที่มี	ว่าง	ที่มี	ว่าง	
3	6	3	-	6	6	12

ที่	ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิการศึกษา	กรอบอัตราค่าจ้างเดิม			กรอบอัตราค่าจ้างใหม่			เงินเดือน	เงินประจำตำแหน่ง		หมายเหตุ
			เลขที่ตำแหน่ง	ตำแหน่ง	ระดับ	เลขที่ตำแหน่ง	ตำแหน่ง	ระดับ		เงินประจำตำแหน่ง	เงินค่าตอบแทน/เงินเพิ่มอื่นๆ	
994	-ว่าง-		63-1-29-4101-029	เจ้าพนักงานธุรการ	ปจ./ชง.	63-1-29-4101-029	เจ้าพนักงานธุรการ	ปจ./ชง.	297,900 (ค่ากลางเงินเดือน)	-	-	(ว่างเดิม) 297,900
995	พนักงานจ้าง นายไพศาล ทบศรี	ร.บ.(รัฐประศาสนศาสตร์)	-	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	(คุณวุฒิ)	-	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	(คุณวุฒิ)	180,000 (15,000 x 12)	-	-	180,000
996	น.ส.ชลธิชา สุทธิรัตน์	น.บ.(นิติศาสตร์)	-	ผู้ช่วยนิติกร	(คุณวุฒิ)	-	ผู้ช่วยนิติกร	(คุณวุฒิ)	180,000 (15,000 x 12)	-	-	180,000
997	ขอกำหนดตำแหน่งใหม่		-	-	-	-	ผู้ช่วยนิติกร	(คุณวุฒิ)	-	-	-	(กำหนดเพิ่ม)
998	-ว่าง-		-	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	(คุณวุฒิ)	-	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	(คุณวุฒิ)	-	-	-	(ว่างเดิม) 138,000
999	นางเมทินี ปรีดาภิวัตกุล	ศศ.บ.(การจัดการทั่วไป)	63-1-12-3205-001	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ชก.	63-1-12-3205-001	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ชก.	557,880 (46,490 x 12)	-	-	557,880
1000	"เกษียณอายุราชการ 2569" -ว่าง-		63-1-12-3101-024	นักจัดการงานทั่วไป	ปก./ชก.	63-1-12-3101-024	นักจัดการงานทั่วไป	ปก./ชก.	355,320 (ค่ากลางสิบเดือน)	-	-	(ว่างเดิม) 355,320
1001	น.ส.กาญจนา แซ่ไซ	วท.บ.(วิทยาการคอมพิวเตอร์)	63-1-12-3106-003	นักวิชาการคอมพิวเตอร์	ปก.	63-1-12-3106-003	นักวิชาการคอมพิวเตอร์	ปก.	210,840 (17,570 x 12)	-	-	210,840

ที่	ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิการศึกษา	กรอบอัตรากำลังเดิม			กรอบอัตรากำลังใหม่			เงินเดือน	เงินประจำตำแหน่ง		หมายเหตุ
			เลขที่ตำแหน่ง	ตำแหน่ง	ระดับ	เลขที่ตำแหน่ง	ตำแหน่ง	ระดับ		เงินประจำตำแหน่ง	เงินค่าตอบแทน/เงินเพิ่มอื่นๆ	
1002	น.ส.เอมอร ก้อนคำใหญ่	บธ.บ. (การจัดการทั่วไป)	63-1-12-3205-002	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปก.	63-1-12-3205-002	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปก.	318,000 (26,500 x 12)	-	-	318,000
1003	-ว่าง-		63-1-12-3205-003	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปก./ชก.	63-1-12-3205-003	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปก./ชก.	355,320 (ค่ากลางเงินเดือน)	-	-	(ว่างเดิม) 355,320
1004	-ว่าง-		63-1-12-3205-004	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปก./ชก.	63-1-12-3205-004	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปก./ชก.	355,320 (ค่ากลางเงินเดือน)	-	-	(ว่างเดิม) 355,320
1005	-ว่าง-		63-1-12-3205-005	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปก./ชก.	63-1-12-3205-005	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปก./ชก.	355,320 (ค่ากลางเงินเดือน)	-	-	(ว่างเดิม) 355,320
1006	-ว่าง-		63-1-12-3205-006	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปก./ชก.	63-1-12-3205-006	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ปก./ชก.	355,320 (ค่ากลางเงินเดือน)	-	-	(ว่างเดิม) 355,320
1007	-ว่าง-		63-1-12-4101-030	เจ้าพนักงานธุรการ	ปง./ชง.	63-1-12-4101-030	เจ้าพนักงานธุรการ	ปง./ชง.	297,900 (ค่ากลางเงินเดือน)	-	-	(ว่างเดิม) 297,900
	พนักงานจ้าง											
1008	น.ส.ปิยะพร อินทรบุตร	บธ.บ.(การจัดการทั่วไป)	-	ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน	(คุณวุฒิ)	-	ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน	(คุณวุฒิ)	301,800 (25,150 x 12)	-	-	301,800
1009	น.ส.กัญญาวีร์ พักเขียว	วศ.บ. (วิศวกรรมกรรมการอาหาร)	-	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป	(คุณวุฒิ)	-	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป	(คุณวุฒิ)	180,000 (15,000 x 12)	-	-	180,000

ที่	ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิการศึกษา	กรอบอัตราค่าจ้างเดิม			กรอบอัตราค่าจ้างใหม่			เงินเดือน	เงินประจำตำแหน่ง		หมายเหตุ
			เลขที่ตำแหน่ง	ตำแหน่ง	ระดับ	เลขที่ตำแหน่ง	ตำแหน่ง	ระดับ		เงินประจำตำแหน่ง	เงินค่าตอบแทน/เงินเพิ่มอื่นๆ	
1010	น.ส.เขมากร ทองกลม	ทล.บ.(การจัดการสำนักงาน)	-	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป	(คุณวุฒิ)	-	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป	(คุณวุฒิ)	180,000 (15,000 x 12)	-	-	180,000



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี โทร. ๐ ๓๖๒๑ ๑๘๕๒ ต่อ ๒๕๑
ที่ สป ๕๑๐๑๒/ ๑๔ วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในและแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

เรื่องเดิม

ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ที่ สป ๐๐๐๓/ ว ๙ ลงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๖ เรื่องการจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในและแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แจ้งให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรีดำเนินการประเมินตนเองผ่านทาง google form ให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันอังคารที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการประเมินตนเองโดยใช้ข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๕ ผ่านทาง google form ของกรมบัญชีกลางแล้ว มีผลการประเมินดังนี้

๑. ด้านการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรีได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ ๒๕๖๔) ผลการประเมินตนเองได้คะแนนอยู่ในระดับดีเยี่ยม คือ ร้อยละ ๙๑.๐๗ ซึ่งยังมีบางตัวชี้วัดที่ยังไม่ได้ดำเนินการ ดังนี้ (เอกสารแนบ ๑)

๑.๑ จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป (วุฒิบัตรที่ไม่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดอบรมและที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๑๘ ชั่วโมง)

๑.๒ กระบวนการวางแผนการตรวจสอบมีการจัดทำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (audit universe) ต้องกำหนดแผนตรวจสอบงานของทุกฝ่ายงาน โครงการ/กิจกรรม กระบวนงาน ระบบงาน หน่วยงานย่อยหรือรายการอื่นที่มีนัยสำคัญที่ควรได้รับการตรวจสอบตามความเสี่ยงที่มีอยู่

๑.๓ หน่วยตรวจสอบภายในมีการตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน (Whistleblowing system)

๑.๔ หน่วยตรวจสอบภายในมีการให้ความเห็นต่อความเพียงพอด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร

จากข้อมูลดังกล่าวที่ยังไม่ได้ดำเนินการตามตัวชี้วัด หน่วยตรวจสอบภายในมีแนวทางในการปรับปรุงการปฏิบัติงานดังนี้

- บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในต้องได้รับวุฒิบัตรร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป จะปรับปรุงโดยการจัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรเพื่อเสนอขออนุมัติจากผู้บริหารและเข้ารับการอบรมในโอกาสต่อไป

- กระบวนการตรวจสอบต้องกำหนดให้ครอบคลุม audit universe จะปรับปรุงโดยจัดทำแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมงานของทุกฝ่าย ทุกสำนัก/กอง โดยจัดทำเป็นแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนระยะยาว (๓-๕ ปี)

/ -การดำเนิน...

- การดำเนินการตามข้อ ๑.๓ (การตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน) และข้อ ๑.๔ (การตรวจสอบและให้ความเห็นต่อความเพียงพอด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร) ได้กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ ๒๕๖๖ แล้ว และอยู่ระหว่างการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ

๒. ด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด(หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐพ.ศ ๒๕๖๒) และมีผลคะแนนจากแบบสำรวจอยู่ในระดับดีเยี่ยมคือร้อยละ ๙๗.๕๖ แต่ยังมีส่วนที่ยังไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามตัวชี้วัด มีดังนี้ (เอกสารแนบ ๒)

๒.๑. การกำหนดให้มีผู้ตรวจสอบไฟล์เงินเดือนที่ฝ่ายการเงินดำเนินการกับไฟล์ข้อมูลบุคลากร ที่จัดเก็บโดยกองการเจ้าหน้าที่ หลังการเบิกจ่ายเงินเดือนโดยบุคลากรที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่การเงิน

๒.๒. เจ้าหน้าที่การเงินมีการหมุนเวียนเปลี่ยนงานอย่างน้อยทุก ๒ ปี

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี มีการดำเนินการด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เห็นควรแจ้งให้กองคลังและกองการเจ้าหน้าที่นำข้อมูลจากแบบสำรวจฯไปปรับปรุงระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เพียงพอ เหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

1/๔

(นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

- เพื่อโปรดลงนาม



(นางทิตยาพร เพชรประดับ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

แบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เกณฑ์	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/ หลักฐานอ้างอิง
๑. หน่วยงานมีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในและได้รับการเห็นชอบโดยหัวหน้าหน่วยงานของรัฐอย่างน้อยปีละครั้ง	✓			
๒. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี	✓			
๓. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสื่อมเสียจากความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	✓			
๔. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประชุมหารือหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับคู่มือ/นโยบายความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสื่อมเสียจากความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม หรือผู้ตรวจสอบภายในมีการลงนามรับทราบคู่มือ/นโยบายดังกล่าว	✓			
๕. ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนได้รับการพัฒนาความรู้ อย่างสม่ำเสมอ โดยมีการอบรมอย่างเป็นทางการอย่างน้อยปีละ ๑๘ ชั่วโมง	✓			
๖. จำนวนบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน* ตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป			✓	
๗. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring)	✓			
๘. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) ได้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมดูแล การอนุมัติการปฏิบัติงาน การใช้แบบรายการ (Checklist) และแบบฟอร์มต่าง ๆ ในการจัดทำกระดาษทำการ และตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน	✓			
๙. การติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) ได้มีการใช้แบบสำรวจความพึงพอใจกับหน่วยรับตรวจและผู้บริหารของหน่วยงาน	✓			

เกณฑ์	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช้บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/ หลักฐานอ้างอิง
๑๐. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการนำข้อเสนอแนะจากแบบสำรวจผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย มาวางแผนปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน	✓			
๑๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินตนเอง (Self - Assessment) ในปีที่ผ่านมา	✓			
๑๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการวางแผนการตรวจสอบ โดยใช้ความเสี่ยงเป็นพื้นฐานในการจัดลำดับความสำคัญของงานตรวจสอบภายใน และสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร	✓			
๑๓. กระบวนการวางแผนการตรวจสอบมีการจัดทำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe)** ที่ครอบคลุมความเสี่ยงหลัก ๆ ขององค์กร		✓		
๑๔. หัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe)** มีการปรับปรุงเป็นประจำทุกปี	✓			
๑๕. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	✓			
๑๖. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการรายงานผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	✓			
๑๗. ผู้ตรวจสอบภายในมีการประเมินการควบคุมภายในด้านการเงินว่ามีความเพียงพอและเหมาะสมในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นเป็นประจำทุกปี	✓			
๑๘. ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ	✓			
๑๙. รายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในมีข้อเสนอแนะที่ทำให้มีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในของหน่วยงาน	✓			
๒๐. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน (Whistleblowing System)		✓		
๒๑. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการให้ความเห็นต่อความเพียงพอด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร		✓		
๒๒. ผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานสำหรับงานที่ได้รับมอบหมายแต่ละงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งประกอบด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลา และการจัดสรรทรัพยากร	✓			

เกณฑ์	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)	เอกสาร/ หลักฐานอ้างอิง
๒๓. ผู้ตรวจสอบภายในได้พัฒนาและจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของงานที่ได้รับมอบหมาย และได้รับความเห็นชอบก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงาน และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงได้ดำเนินการขอความเห็นชอบใหม่โดยทันที	✓			
๒๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร	✓			
๒๕. การปฏิบัติงานมีการสอบทานโดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย	✓			
๒๖. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติงาน ไม่ว่าข้อมูลจะถูกเก็บอยู่ในสื่อรูปแบบใด ทั้งนี้ ข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูลต้องสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ของหน่วยงานของรัฐ และหน่วยงานของรัฐอื่นที่เกี่ยวข้อง	✓			
๒๗. รายงานผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต ผลการตรวจสอบ ข้อสรุป ข้อเสนอแนะ และ/หรือแผนการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานที่เหมาะสม	✓			
๒๘. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดให้มีระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ เช่น มีการกำหนดเกี่ยวกับความถี่ในการติดตามสถานะของการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และวิธีการรายงานสถานะของการปฏิบัติตามแผน เป็นต้น	✓			
รวม	๒๔	๑.๕		
คะแนนรวม	๒๕.๕๐			
ร้อยละ	๙๑.๐๗			

สรุปผลการประเมินอยู่ในระดับ.....ดีเยี่ยม.....

ลายมือชื่อ.....

(นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล.....)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ หน่วยงาน หมายถึง องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และกำหนดทิศทางการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพื่อให้นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดอนุมัติให้ดำเนินการ พร้อมทั้งสนับสนุนทรัพยากรที่เพียงพอเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการตรวจสอบ จำนวนเงินทั้งสิ้น ๓,๗๒๐,๔๐๐ บาท งบบุคลากร จำนวนเงิน ๓,๒๘๑,๐๐๐ บาท และงบประมาณในการบริหารงานภายในหน่วยงาน จำนวนเงิน ๔๓๙,๔๐๐ บาท รวมเป็นเงินที่ขอรับการจัดสรรเพื่อขับเคลื่อนการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๓,๗๒๐,๔๐๐ บาท (สามล้านเจ็ดแสนสองหมื่นสี่ร้อยบาทถ้วน)



ปรัชญา วิสัยทัศน์ คำขวัญ พันธกิจ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ปรัชญา

ตรวจสอบตามมาตรฐาน ภายใต้หลักธรรมาภิบาล และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน

วิสัยทัศน์

เป็นหน่วยงานที่ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ กับผู้บริหารในการพัฒนาองค์กร ให้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และพัฒนางานให้ทันสมัย รวดเร็วด้วยระบบดิจิทัล

คำขวัญ

ตรวจสอบใกล้ชิด ดุจญาติมิตรในครัวเรือน

พันธกิจ

๑. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ และพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในให้มีมาตรฐานในระดับสากล เป็นที่ยอมรับขององค์กรและหน่วยงานภายนอก

๒. ให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะองค์ความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่บุคลากร และหน่วยรับตรวจ

๓. ประสานงานและให้ความร่วมมือกับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน หน่วยงานกำกับดูแล หรือหน่วยงานภาคราชการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๔. เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร ในการตรวจสอบการดำเนินงานและการให้ทรัพยากรขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งการป้องกันความเสียหาย การฉ้อโกง หรือการทุจริต อันเกิดจากการดำเนินงานในองค์กร

๕. เสริมสร้างและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้มีทักษะความรู้ความสามารถในงานตรวจสอบภายใน

๖. จัดทำแนวการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๗. ตรวจสอบและสอบทานระบบการควบคุมภายใน

๘. ให้คำแนะนำ ปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน และแนวทาง ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ

โครงสร้างหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายใน



ร่าง
การตรวจ
ปฏิบัติการ



นางสาวเฮมอร ก้อนคำไท
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติการ



ร่วม
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติการ



ร่วม
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



นักวิชาการตรวจสอบภายใน



นางสาวปิยะพร ชินบุตร
ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน



นางเหนือ ปรีชาภิวัตน์
 ศึกษานิเทศก์
 ศึกษานิเทศก์
 ศึกษาธิการในตำแหน่ง
 ศึกษาธิการในตำแหน่ง

งานบริหารงานทั่วไป



ร่วม
บันทึกการลงมติไว้



นางสาวกนกนา แสงใจ
นักวิชาการคอมพิวเตอร์
ปฏิบัติการ



המחיר: 100 ש"ח



นางสาวกัญญาวิรุฬห์ สักเชียว
ผู้อำนวยการงานทั่วไป



ဟာရ်ဆာရ်ဆာရ် ဆာရ်ဆာရ်
ဆာရ်ဆာရ်ဆာရ်ဆာရ်ဆာရ်

แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

ประจำปีประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อมูลทั่วไป

๑. หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรีเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เกิดความคุ้มค่าในการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ รวมถึงความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือต่อรายงานทางการเงิน การปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้ปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี มีแนวทางเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ ตามกระบวนการควบคุม การกำกับอย่างมีระบบ โดยยึดหลักมาตรฐานจริยธรรมและจรรยาบรรณวิชาชีพตรวจสอบภายในเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) คือการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรสามารถช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ที่ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายใน ได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะเปลี่ยนทัศนคติที่บุคคลภายนอก มีมุมมองในด้านลบจากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จหรือเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร ผู้ตรวจสอบภายในควรรับฟังข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ประสานงานหรือเป็นที่ปรึกษาในการแก้ปัญหาให้งานทุกส่วนดำเนินไปสู่เป้าหมายขององค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงาน
๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลและรายงานทางการเงิน บัญชี และพัสดุของหน่วยรับตรวจ ในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐและอิเล็กทรอนิกส์เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด
๔. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๕. เพื่อสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

๖. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๗. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ประโยชน์ของการตรวจสอบ

๑. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Corporate Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) ป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตและเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ทำให้องค์กรได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบและเป็นพื้นฐานหลักของความโปร่งใส (Transparency) และความสามารถตรวจสอบได้ (Auditability)

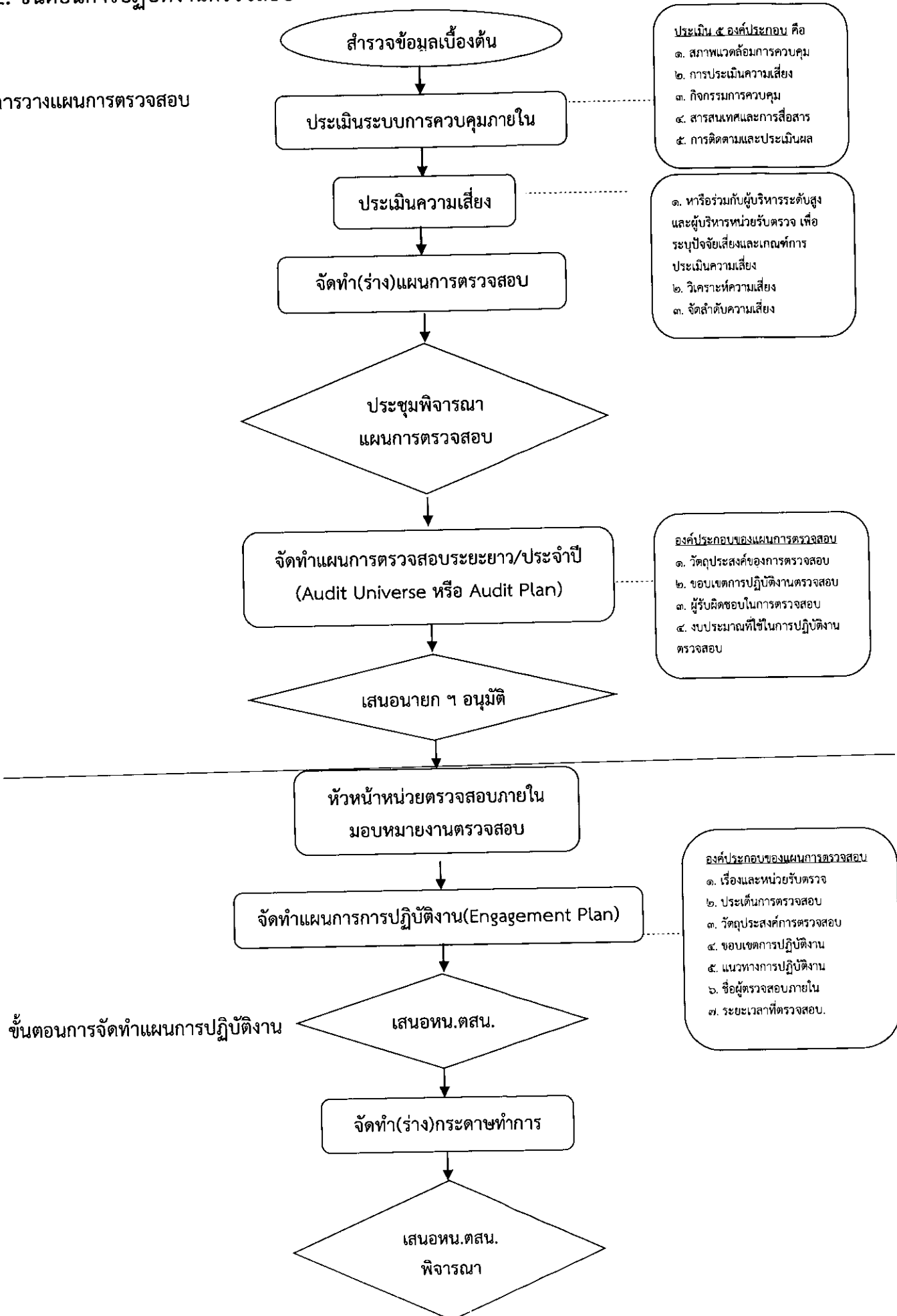
๓. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน (Efficiency and Effectiveness of performance) ขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมินผลและวิเคราะห์เปรียบเทียบการปฏิบัติงานจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รัดกุม ลดขั้นตอนที่ซ้ำซ้อนและช่วยให้เหมาะสมกับสถานการณ์ลดเวลาและค่าใช้จ่าย ทั้งยังเป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในการประสาน และลดปัญหาความไม่เข้าใจการปฏิบัติงานร่วมกัน

๔. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้เกิดการจัดสรรทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับ ความสำคัญเพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๕. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Warning Signals) ของการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จ

๔. ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

การวางแผนการตรวจสอบ



ขั้นตอนการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน

๕. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐ จำนวน ๙ ส่วน
ราชการ ๑ โรงเรียน และ ๓๐ รพ.สต ได้แก่

๑. สำนักปลัด
๒. สำนักงานเลขานุการ
๓. กองคลัง
๔. สำนักช่าง
๕. กองพัสดุและทรัพย์สิน
๖. กองการเจ้าหน้าที่
๗. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๘. กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
๙. โรงเรียนเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)
๑๐. กองสาธารณสุข

- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบลและสถานอนามัย

๑. อำเภอเฉลิมพระเกียรติ

๑.๑ รพ.สต.บ้านหนองจาน รหัสหน่วยงาน ๐๑๘๐๓

๒. อำเภอเมืองสระบุรี

๒.๑ รพ.สต.ดาวเรือง รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๗๗

๒.๒ รพ.สต.โคกสว่าง รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๗๘

๒.๓ รพ.สต.หนองยาว รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๘๐

๒.๔ รพ.สต.หนองปลาไหล รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๘๒

๓. อำเภอเสาไห้

๓.๑ รพ.สต.สวนดอกไม้ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๗๖

๓.๒ รพ.สต.หัวปลวก รหัสหน่วยงาน ๑๑๖๘๘

๔. อำเภอแก่งคอย

๔.๑ รพ.สต.หนองผักบุ้ง รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๘๖

๔.๒ รพ.สต.ทับทิม รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๘๗

๔.๓ รพ.สต.ชะอม รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๙๗

๔.๔ รพ.สต.เตาปูน รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๐๑

๔.๕ รพ.สต.ข้าฝักแพว รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๐๓

๕. อำเภอบ้านหมอ

๕.๑ รพ.สต.บางโหนด รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๓๘

๕.๒ รพ.สต.เทพ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๔๑

๕.๓ รพ.สต.ไผ่ขวาง รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๔๓

๕.๔ รพ.สต.บ้านครัว รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๔๔

๖. อำเภอพระพุทธบาท

๖.๑ รพ.สต.พระพุทธบาท รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๕๔

๖.๒ รพ.สต.นายาว รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๕๘

๖.๓ รพ.สต.ห้วยป่าหวาย รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๖๑

๖.๔ รพ.สต.บ้านหนองคันที รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๖๒

๗. อำเภอแมวกเหือก

๗.๑ รพ.สต.มิตรภาพ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๘๐

๗.๒ รพ.สต.ลำสมพุง รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๘๓

๗.๓ รพ.สต.ชัยสนุ่น รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๘๘

๘. อำเภอวังม่วง

๘.๑ รพ.สต.สวนมะเดื่อ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๙๖

๙. อำเภอวิหารแดง

๙.๑ รพ.สต.เจริญธรรม รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๓๐

๑๐. อำเภอหนองแค

๑๐.๑ รพ.สต.โตกตุ้ม รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๐๘

๑๐.๒ รพ.สต.ไผ่ต่ำ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๑๑

๑๐.๓ รพ.สต.ห้วยขมิ้น รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๑๓

๑๐.๔ รพ.สต.หนองปลาหมอ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๒๐

๑๑. อำเภอหนองแขง

๑๑.๑ รพ.สต.หนองสีดา รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๓๓

โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ได้กำหนดขอบเขตการตรวจสอบภายใน ประเด็นการตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ ดังต่อไปนี้

กิจกรรมที่ ๑ การตรวจสอบวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงพอ และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ โดย

๑. ประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ตลอดจนการให้ข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี

๒. สอบทานการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีต่างๆ

๓. สอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและข้อมูลการเงิน การคลังของหน่วยรับตรวจ

๔. วิเคราะห์ประเมินการใช้ทรัพยากรของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพ ประหยัดและเกิดความคุ้มค่า

กิจกรรมที่ ๒ : การติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของการตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

โรงเรียน หรเทพฯ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)

- การดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และการพัสดุ

กิจกรรมที่ ๓ : เรื่องที่ตรวจสอบ

๑.การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) และการตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

จำนวน ๙ ส่วนราชการ ๑ โรงเรียน และ ๓๐ รพ.สต ได้แก่

๑. สำนักปลัด
๒. สำนักงานเลขานุการ
๓. กองคลัง
๔. สำนักช่าง
๕. กองพัสดุและทรัพย์สิน
๖. กองการเจ้าหน้าที่
๗. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๘. กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม
๙. โรงเรียนเทพ (รู้เรื่องประชาสามัคคี)
๑๐. กองสาธารณสุข

- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบล

๑. อำเภอเฉลิมพระเกียรติ

๑.๑ รพ.สต.บ้านหนองจาน รหัสหน่วยงาน ๐๑๘๐๓

๒. อำเภอเมืองสระบุรี

๒.๑ รพ.สต.ดาวเรือง รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๗๗

๒.๒ รพ.สต.โคกสว่าง รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๗๘

๒.๓ รพ.สต.หนองยาว รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๘๐

๒.๔ รพ.สต.หนองปลาไหล รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๘๒

๓. อำเภอเสาไห้

๓.๑ รพ.สต.สวนดอกไม้ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๗๖

๓.๒ รพ.สต.หัวปลวก รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๘๘

๔. อำเภอแก่งคอย

๔.๑ รพ.สต.หนองผักบุ้ง รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๘๖

๔.๒ รพ.สต.ทับทิม รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๘๗

๔.๓ รพ.สต.ชะอม รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๙๗

๔.๔ รพ.สต.เตาปูน รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๐๑

๔.๕ รพ.สต.ชำผักแพว รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๐๓

๕. อำเภอบ้านหมอ

๕.๑ รพ.สต.บางไช้ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๓๘

๕.๒ รพ.สต.เทพ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๔๑

๕.๓ รพ.สต.ไผ่ขวาง รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๔๓

๕.๔ รพ.สต.บ้านครัว รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๔๔

๖. อำเภอพะพุตบาท

- ๖.๑ รพ.สต.พระพุทบาท รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๕๔
- ๖.๒ รพ.สต.นายาว รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๕๘
- ๖.๓ รพ.สต.ห้วยป่าหวาย รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๖๑
- ๖.๔ รพ.สต.บ้านหนองคณที รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๖๒

๗. อำเภอมวกเหล็ก

- ๗.๑ รพ.สต.มิตรภาพ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๘๐
- ๗.๒ รพ.สต.ลำสมพุง รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๘๓
- ๗.๓ รพ.สต.ซับสนุ่น รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๘๘

๘. อำเภอวังม่วง

- ๘.๑ รพ.สต.สวนมะเดื่อ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๙๖

๙. อำเภอวิหารแดง

- ๙.๑ รพ.สต.เจริญธรรม รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๓๐

๑๐. อำเภอหนองแค

- ๑๐.๑ รพ.สต.โตกตุ้ม รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๐๘
- ๑๐.๒ รพ.สต.ไผ่ดำ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๑๑
- ๑๐.๓ รพ.สต.ห้วยขมิ้น รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๑๓
- ๑๐.๔ รพ.สต.หนองปลาหมอ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๒๐

๑๑. อำเภอหนองแซง

- ๑๑.๑ รพ.สต.หนองสีดา รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๓๓

๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)กองสาธารณสุข

- โครงการเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ฯ
- โครงการจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

๓. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)สำนักปลัด

- การตรวจสอบความเพียงพอเหมาะสมของระบบไอที
- การตรวจสอบระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์

๔. ตรวจสอบระบบความรับผิดชอบและทางแพ่งสำนักปลัด

- การตรวจสอบเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน

กิจกรรมที่ ๔ : การให้คำปรึกษาแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและหน่วยงานต่าง ๆ

๑. จัดอบรมหรือประชุม/สัมมนาเพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง (รพ.สต. ๓๐ แห่ง) (แผนเดือน พ.ย. ๖๖)

- ชักซ้อมการฝึกปฏิบัติการจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๒) และการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นราย รพ.สต.

๒. บริการให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะที่ได้จากประเด็นปัญหาข้อตรวจพบ

๓. บริการให้คำปรึกษาอื่นๆ เช่น กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๖. อัตรากำลังหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามกรอบอัตรากำลัง ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและปฏิบัติของหน่วยตรวจสอบภายในจำนวนทั้งสิ้น ๖ ตำแหน่ง ประกอบด้วย

การ	๖.๑ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	
	นางเมทินี ปรีดาภิวัตกุล	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	๖.๒ งานตรวจสอบภายใน	
	นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	นางสาวปิยะพร อินทุบุตร	ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๖.๓ งานบริหารงานทั่วไป	
	นางสาวกาญจนา แซ่ไซ	ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ
	นางสาวกัญญาวิรัช พักเขียว	ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป
	นางสาวเขมากร ทองกลม	ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป

๗. โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการทบทวนศักยภาพองค์ความรู้การบริหารงานคลัง งานพัสดุ การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง วงเงิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งแสนบาทถ้วน)

๘. ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

๘.๑. ระดับความสำเร็จของการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

๘.๒. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

๙. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๙.๑ ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจได้รับทราบข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสมและทันการณ์

๙.๒ ข้อมูลการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้

๙.๓ หน่วยรับตรวจมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงานเพียงพอ เหมาะสม

๙.๔ หน่วยรับตรวจมีการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส ตรวจสอบได้ เกิดความคุ้มค่า ตรงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ก่อให้เกิดการกำกับดูแลตนเองที่ดี (Good Governance)

๙.๕ หน่วยรับตรวจสามารถเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติโดยการนำเทคโนโลยีมาใช้ให้สอดคล้องกับนโยบายไทยแลนด์ ๔.๐ และส่งเสริมการใช้งานระบบสารสนเทศให้เกิดประโยชน์สูงสุด

๑๐. หน่วยงานที่รับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางเมทินี ปรีดากิตวรกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางทิตยาพร เพชรประดับ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชนกฤต อัคระสัมปณณะ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ตารางสรุปแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			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. งานให้ความเชื่อมั่น																
๑. การสอบทานการประเมินการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - การจัดทำรายงาน ปค.๔ และ ปค. ๕ จำนวน ๙ ส่วนราชการ/ ๑ โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ๑) สำนักปลัด ฯ ๒) สำนักเลขา ฯ ๓) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๔) กองคลัง ๕) กองพัสดุและทรัพย์สิน ๖) กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม ๗) สำนักช่าง ๘) กองสาธารณสุข ๙) กองการเจ้าหน้าที่ ๑๐) โรงเรียนเทพ(รุ่งเรืองประชาสามัคคี)	(F ,O ,C)	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ต.ค-ธ.ค ๖๖)	←→												๓/๖๐	๑. นางเมทินี บริดากิตวรกุล ๒. นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ ๓. นางสาวปิยะพร อินทุบุตร

กิจกรรม/เรื่องที่จะตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภท ตรวจสอบ	ขอบเขต การตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗												จำนวนวัน ทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย		
๒. การจัดทำแผนปฏิบัติงาน (Engagement Plan) ของแต่ละส่วนราชการ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้ (แผนเดือนตุลาคม ๒๕๖๖) ๑) ศึกษาข้อมูลจากกระดาษทำการปีก่อน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒) กำหนดประเด็นการตรวจ วัตถุประสงค์ ขอบเขตของเรื่องที่จะตรวจสอบ และระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ๓) Flow chart แสดงขั้นตอนทางเดินการปฏิบัติงานของเรื่องที่จะตรวจสอบ ๔) แนวทางการตรวจสอบหรือวิธีการตรวจสอบของเรื่องที่จะตรวจสอบ ๕) ออกแบบกระดาษทำการที่ใช้ในการตรวจสอบของเรื่องที่จะตรวจสอบ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ใช้ในการรายงานผลการตรวจสอบ	(F ,C ,O ,IT ,M)	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ต.ค ๖๖)	←→												๓/๖๐	๑. นางเมทินี บริดากิตวรกุล ๒. นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ ๓. นางสาวปิยะพร อินทบุตร

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับผิดชอบ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			ค.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย		
๓. ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี																
๑) สำนักปลัด	(F ,C ,O ,P,IT)	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ม.ค-ก.ค ๖๗)									↔				๒/๔๐	๑. นางเมทินี บริดาภิตรกุล ๒. นางสาวปิยะพร อินทุบุตร
- การตรวจสอบเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน																
- การตรวจสอบความเพียงพอเหมาะสมของระบบไอที																
- การตรวจสอบระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์																
- การตรวจสอบการควบคุมครุภัณฑ์และทรัพย์สิน (การเยี่ยม - คืบพัสดุ)																
๒) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	(F ,C ,O)						↔								๑/๒๐	นางเมทินี บริดาภิตรกุล
- การตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗																
- การตรวจสอบระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. (e-plan)																
๓) กองสาธารณสุข	(F ,C ,O ,M)										↔				๒/๔๐	๑. นางเมทินี บริดาภิตรกุล ๒. นางสาวปิยะพร อินทุบุตร
- การควบคุมภายใน																
- โครงการเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ฯ																
- โครงการจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์																
๔) สำนักช่าง	(F ,C ,O)											↔			๑/๔๐	นางสาวปิยะพร อินทุบุตร
- การตรวจสอบการใช้เครื่องจักรกล																
๕) โรงเรียนற்றเทพ ฯ	(F ,C ,O)						↔								๒/๔๐	๑. นางสาวอมอร ก้อนคำใหญ่ ๒. นางสาวปิยะพร อินทุบุตร
- การตรวจสอบเอกสารการเบิก-จ่ายเงิน (ฎีกา)																
- การจัดทำบัญชีตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒																
- การตรวจติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ																

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย		
๖) กองการเจ้าหน้าที่ - การบริหารงานบุคคล (การรับโอนบุคลากรของ รพ.สต.)	(F ,C ,O)								↔						๑/๒๐	นางสาวปิยะพร อินทบุตร
๗) กองคลัง - การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Krungthai Corporate Online - การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	(F ,C ,O)									↔	↔				๑/๔๐	นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่
๘) กองพัสดุและทรัพย์สิน - การรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - การจัดทำทรัพย์สิน (ส่งตรวจเฉพาะที่รับถ่ายโอนจาก รพ.สต. ๓๐ แห่ง)	(F ,C ,O)					↔	↔								๒/๘๐	๑. นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ ๒. นางสาวปิยะพร อินทบุตร
๙. รพ.สต. จำนวน ๓๐ รพ.สต. - สอบทานการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน - สอบทานการควบคุมพัสดุ ๑. อำเภอเฉลิมพระเกียรติ ๑.๑ รพ.สต.บ้านหนองจาน รหัสหน่วยงาน ๑๘๐๓ ๒. อำเภอเมืองสระบุรี ๒.๑ รพ.สต.ดาวเรือง รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๗๗ ๒.๒ รพ.สต.โคกสว่าง รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๗๘ ๒.๓ รพ.สต.หนองยาว รหัสหน่วยงาน ๐๑๖๘๐ ๒.๔ รพ.สต.หนองปลาไหล รหัสหน่วยงาน ๑๖๘๒	(F ,C ,O)					↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	๓/๙๑	๑. นางเมทินี บริดาภิตรกุล ๒. นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ ๓. นางสาวปิยะพร อินทบุตร

[illegible]

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย		
๘. อำเภอวังม่วง ๘.๑ รพ.สต.สวนมะเดื่อ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๙๖ ๙. อำเภอวิหารแดง ๙.๑ รพ.สต.เจริญธรรม รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๓๐ ๑๐.อำเภอหนองแค ๑๐.๑ รพ.สต.โตกตุ้ม รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๐๘ ๑๐.๒ รพ.สต.ไผ่ดำ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๑๑ ๑๐.๓ รพ.สต.ห้วยขมิ้น รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๑๓ ๑๐.๔ รพ.สต.หนองปลาหมอ รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๒๐ ๑๑.อำเภอหนองแซง ๑๑.๑รพ.สต.หนองสีดา รหัสหน่วยงาน ๐๑๗๓๓																
๒. งานให้คำปรึกษา																
๑. จัดอบรมหรือประชุม/สัมมนาเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง (แผนเดือน พ.ย. ๖๖) - ชักซ้อมการฝึกปฏิบัติการจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ ๖๒) และการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นราย รพ.สต.	(F ,C ,O)	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ต.ค ๖๖-ก.ย ๖๗)													๓/๑๕	๑. นางเมทินี บริดากิตวรกุล ๒. นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ ๓. นางสาวปิยะพร อินทบุตร

[illegible]

[illegible]

-๙-

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภทตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗												จำนวนวันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย		
๒. บริการให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะที่ได้จากประเด็นข้อสังเกตที่ตรวจพบ	(F ,C ,O)		←													๑. นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล ๒. นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ ๓. นางสาวปิยะพร อินทบุตร
๓. บริการให้คำปรึกษาอื่นๆ เช่นกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	(F ,C ,O ,M)		←													๑. นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล ๒. นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ ๓. นางสาวปิยะพร อินทบุตร
๔. โครงการให้ความรู้เกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	(F ,C ,O ,M)		←												๓/๑	๑. นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล ๒. นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ ๓. นางสาวปิยะพร อินทบุตร
๓. การติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ	(F ,C ,O)	ปีงบประมาณ														
๑. บันทึกติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ		พ.ศ.๒๕๖๗	←													๑. นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล ๒. นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่
๒. รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ		(ต.ค ๖๖-ก.ย ๖๗)	←													
๔. งานอื่นๆ	(F ,C ,O)	ปีงบประมาณ														๑/๕
ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติว่าด้วยการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑/หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติว่าด้วยการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑		พ.ศ.๒๕๖๗ (ต.ค-ธ.ค๖๖)	←													๑. นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	ประเภท ตรวจสอบ	ขอบเขต การตรวจ	ระยะเวลาการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗												จำนวนวัน ทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย		
- จัดทำรายงานองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๔) - จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๕) - สอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์กร (แบบ ปค.๖) - ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง - รายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี																
รวมจำนวนวันทำการ คน/วัน	๕๕๒															

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางทิตยาพร เพชรประดับ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายรณกฤต อัดทะสัมปณณ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี