



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา

ที่ ขร ๕๘๖๐๕/๓๕

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

เรื่องเดิม

บันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ขร ๕๘๖๐๕/๓๔ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐ โดยผู้บริหารได้ออนุมัติเรียบร้อยแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗เรียบร้อยแล้ว โดยนำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐ มาเป็นกรอบในจัดทำแผนฯ

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย


๒.๒ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในแผนการตรวจสอบฯ ที่แนบมาพร้อมนี้ และจักได้แจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป



(นางสาวพิชราวรรณ อารีย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

— เพื่อดูการพิจารณาอนุมัติ



(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

อนุมัติแผนตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายสมเกียรติ พรหมชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและคุ้มค่า
๒. เพื่อให้ทราบว่าปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การดำเนินงาน รวมถึงบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๑๑ เรื่อง

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๓ เรื่อง

- ๑) การจัดทำงบประมาณรายจ่าย
- ๒) การใช้และรักษารายยนต์
- ๓) กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลดอนศิลา

๑.๒ กองคลัง เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๗ เรื่อง

- ๑) การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๒) หลักประกันสัญญา
- ๓) ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
- ๔) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- ๕) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- ๖) ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน
- ๗) การใช้และรักษารายยนต์

๑.๓ กองช่าง เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๑ เรื่อง

- ๑) การใช้และรักษารายยนต์

๑.๔ กองการศึกษา เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๕ เรื่อง

- ๑) แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ
- ๒) การจัดซื้อจัดจ้าง

/๓) หลักประกัน...

- ๓) หลักประกันสัญญา
 - ๔) ระบบ KTB Corporate Online
 - ๕) การใช้และรักษาระยยนต์
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)
การบริการให้คำปรึกษาแนะนำหน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพิชราวรรณ อารีย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



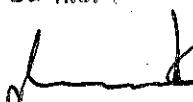
ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาลตำบลอนศิลา

๒๕ ก.ย. ๒๕๖๖

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมเกียรติ พรหมชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลอนศิลา

๒๕ ก.ย. ๒๕๖๖



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคอนศิลา อำเภอเวียงชัยจังหวัดเชียงราย

ตารางสรุปขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ			ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๖	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๗	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๗	
๑. งานให้บริการความเชื่อมั่น						
๑. สำนักปลัด	๑. การจัดทำงบประมาณรายจ่าย	๑ ครั้ง/ปี	/			
	๒. การใช้และรักษาทรัพย์สิน	๑ ครั้ง/ปี	/			
	๓. กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลคอนศิลา	๑ ครั้ง/ปี			/	
๒. กองคลัง	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ครั้ง/ปี	/			
	๒. หลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี			/	
	๓. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	๑ ครั้ง/ปี			/	
	๔. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ปี			/	
	๕. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑ ครั้ง/ปี			/	
	๖. ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน	๑ ครั้ง/ปี			/	
	๗. การใช้และรักษาทรัพย์สิน	๑ ครั้ง/ปี	/			

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ				ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๖	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๗	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๗	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗	
๓. กองช่าง	๑. การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	/				
๔. กองการศึกษา	๑. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	/				
	๒. การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	/				
	๓. การจัดทำข้อจัดจ้าง	๑ ครั้ง/ปี	/				
	๔. ระบบ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี			/		
	๕. หลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี				/	
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		ตลอดปีงบประมาณ	/	/	/	/	



(นางสาวพิชวานณ์ อารีย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๖



(นายศรีสวัสดิ์ พงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล
วันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๖



(นายสมเกียรติ พรหมชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลคอนศิลา
วันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๖