



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา

ที่ ขร ๕๘๖๐๕/๑

วันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

เรื่องเดิม

๑. บันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ขร ๕๘๖๐๕/๔๘ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยผู้บริหารได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

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

ข้อเท็จจริง

ในห้วงระยะเวลาดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้อิออนย้ายมารับราชการ สังกัดเทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย เมื่อวันที่ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๘ ส่งผลให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบมีข้อจำกัดในเรื่องของระยะเวลาในการตรวจสอบ ประกอบกับการปฏิบัติงานตรวจสอบต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และใช้ความละเอียดรอบคอบในการสอบทานและตรวจสอบข้อมูล เอกสารหลักฐานของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถเก็บข้อมูลระหว่างดำเนินการตรวจสอบได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องก่อนสรุปผลและเสนอรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบ

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

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

มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมิน ความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของ หน่วยงานของรัฐ

๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากร ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสมตามกรอบระยะเวลา จึงขออนุมัติปรับปรุงแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และหากเห็นชอบโปรดลงนามในแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่แนบมาพร้อมนี้ และจักได้แจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

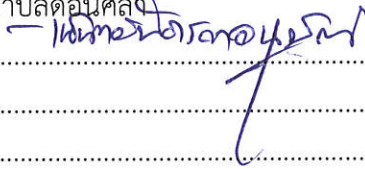


(นางสาวอุมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา



(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การดำเนินงาน รวมถึงบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๓ เรื่อง

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)
 - ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๑ เรื่อง
 - ๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑.๒ กองคลัง เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๑ เรื่อง
 - ๑) ค่าเช่าบ้าน
 - ๑.๓ กองช่าง เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๑ เรื่อง
 - ๑) เงินอุดหนุน
 - ๑.๔ กองการศึกษา เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๑ เรื่อง
 - ๑) เงินอุดหนุน
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำหน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

/จบประมาณ...

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
ตารางสรุปขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๗	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๘	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๘	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๖๘	
๑. งานให้บริการความเชื่อมั่น							
สำนักปลัด	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี			/		
กองคลัง	๑. ค่าเช่าบ้าน	๑ ครั้ง/ปี				/	
กองช่าง	๑. เงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี				/	
กองการศึกษา	๑. เงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี				/	
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		ตลอดปีงบประมาณ			/		/

(Signature)

(นางสาวอมรรรัตน์ เตชะสุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๖ พ.ค. ๒๕๖๘

(Signature)

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล

วันที่ ๒๖ พ.ค. ๒๕๖๘

(Signature)

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลคอนศิลา
วันที่ ๒๖ พ.ค. ๒๕๖๘

สรุปเรื่องที่ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	เวลาดำเนินการ				
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๗	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๘	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๘	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๖๘	หมายเหตุ
๑	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัดเทศบาล			/		
๒	เงินอุดหนุน	กองช่าง/กองการศึกษา				/	
๓	ค่าเช่าบ้าน	กองคลัง				/	