



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา

ที่ ขร ๕๘๖๐๕/๒๒

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว โดยนำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๐ มาเป็นกรอบในจัดทำแผนฯ

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

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

๒.๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมิน ความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมาย ของหน่วยงานของรัฐ

๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากร ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณออนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๒.๒ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำ และเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปี ขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

/ข้อพิจารณา...

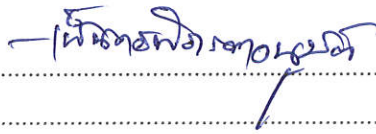
ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มาเพื่อโปรดพิจารณา และหากเห็นชอบโปรดลงนามในแผนการตรวจสอบฯ ที่แนบมาพร้อมนี้ และจักได้แจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป



(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา



(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)
ปลัดเทศบาล

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



(นายเชื่อนเพชร วงค์เป้ง)
นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและคุ้มค่า
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามกฎหมาย 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 ๘ เรื่อง

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)
 - ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๒ เรื่อง
 - ๑) การแพทย์ฉุกเฉิน
 - ๒) เบี้ยยังชีพ
 - ๑.๒ กองคลัง เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๔ เรื่อง
 - ๑) ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์
 - ๒) เงินยืมงบประมาณ
 - ๓) การจัดเก็บรายได้
 - ๔) ลูกหนี้ค้างชำระ
 - ๑.๓ กองช่าง เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๑ เรื่อง
 - ๑) ราคาผลงานก่อสร้าง
 - ๑.๔ กองการศึกษา เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๒ เรื่อง
 - ๑) เงินยืมงบประมาณ
 - ๒) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำหน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

/จบประมาณ...

งบประมาณ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ		ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
	(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)	
	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
ลงชื่อ		ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
	(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)	
	ปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา	
ลงชื่อ		ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
	(นายเชื่อนเพชร วงค์เป้ง)	
	นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา	



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

ตารางสรุปขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ต้องตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๘	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๙	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๙	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๖๙	
๑. งานให้บริการความเชื่อมั่น							
สำนักปลัด	๑. การแพทย์ฉุกเฉิน	๑ ครั้ง/ปี	/				
	๒. เบี้ยยังชีพ	๑ ครั้ง/ปี	/				
กองคลัง	๑. ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์	๑ ครั้ง/ปี		/			
	๒. เงินงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี		/			
	๓. การจัดเก็บภาษีรายได้	๑ ครั้ง/ปี			/		
	๔. ลูกหนี้ค้างชำระ	๑ ครั้ง/ปี			/		
กองช่าง	๑. ราคากลางงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี					/

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ				ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๘	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๙	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๙	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๖๙	
กองการศึกษา	๑. เงินงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี		/			
	๒. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป	๑ ครั้ง/ปี				/	
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		ตลอดปีงบประมาณ	/	/	/	/	



(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล

วันที่ ๒๔ ก.ย. ๒๕๖๘



(นายเชื่อนเพชร วงศ์เบ็ง)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

วันที่ ๒๔ ก.ย. ๒๕๖๘

สรุปเรื่องที่ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	เวลาดำเนินการ				หมายเหตุ
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๘	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๙	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๙	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๖๙	
๑	การแพทย์ฉุกเฉิน	สำนักปลัดเทศบาล	/				
๒	เบี้ยยังชีพ	สำนักปลัดเทศบาล	/				
๓	คำตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์	กองคลัง		/			
๔	เงินยืมงบประมาณ	กองคลัง/กองการศึกษา		/			
๕	การจัดเก็บภาษีรายได้	กองคลัง			/		
๖	ลูกหนี้ค้างชำระ	กองคลัง			/		
๗	ราคากลางงานก่อสร้าง	กองช่าง				/	
๘	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป	กองการศึกษา				/	