



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองเขลางค์นคร โทร. ๒๒๐

ที่ ๐๓๖/๒๕๖๔

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

อ้างถึง บันทึกข้อความของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ที่ ๐๓๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

เนื่องจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้รับความอนุเคราะห์ที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจยังไม่ครบทุกหน่วยรับตรวจตามที่อ้างถึง แต่มีความจำเป็นต้องจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้นไว้ล่วงหน้าเกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รวมทั้งงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในการสอบทานความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานการตรวจสอบเป็นระยะ ๆ และให้ปฏิบัติงานได้อย่างราบรื่น หันตามกำหนดเวลา จึงได้นำเรื่องที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ภายในกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มาบรรจุไว้ในแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นเรื่องที่หน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับการขอความอนุเคราะห์จากกองการศึกษาให้ตรวจสอบและเป็นเรื่องที่หน่วยงานพัสดุของคลังได้รับแจ้งให้ทราบ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

ข้อระเบียบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่ ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดไว้ว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบด้วยขอได้โปรดลงนามในแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ฉบับที่เสนอมาพร้อมนี้ และหน่วยงานตรวจสอบภายในจะนำเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์และเว็บไซต์ของเทศบาลเมืองเขลางค์นครเพื่อถือปฏิบัติต่อไป



(นางสาวพยอม คำเครื่อง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

-เพื่อโปรดพิจารณา

- หนังสือ ให้ดำเนินการในเขตเทศบาล
และใบแจ้งสิทธิรถของกรมในแผนกตร -
๐๑๗๗๐๒๒ ประจำเมืองเขลางค์นคร พ.ศ. ๒๕๖๕
ที่แผนกเลขที่ ๑๑๗๗๐๒๒

- เพื่อโปรดพิจารณา

หมื่น
(นายจตุวัฒน์ ต้อยเต็มวงศ์)
ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร,
23 ก.ย. ๒๕๖๔

นายไพฑูรย์



(นายไพฑูรย์ ไพธ์ทอง)
นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร
23 ก.ย. ๒๕๖๔

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองเขลางค์นคร
แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

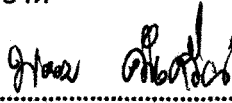
- ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๔ กิจกรรม มีดังนี้
๑. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) การเบิกจ่ายเงิน, ๒) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
 ๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่ หลักประกันสัญญา
 ๓. สำนักงานปลัดเทศบาลและทุกกอง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

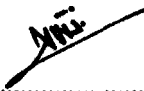
นางสาวพยอม คำเครื่อง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ระยะเวลา ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. ค่าพัฒนาบุคลากร : จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒. ค่าวัสดุสำนักงาน : จำนวน ๓,๐๐๐ บาท


(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวพยอม คำเครื่อง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบ

(นายจตุวัฒน์ ดุยเต็มวงศ์)

ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติ

(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)

นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

