



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองเขลางค์นคร

ที่ ลป ๕๒๓๑๑/ ๐๕๔

วันที่ ๒๗

กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองเขลางค์นคร ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้นไว้ล่วงหน้าเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขต กิจกรรม/เรื่อง ที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รวมทั้งงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลที่รวบรวมได้จากการประเมินความเสี่ยงตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง ๒๕๖๗ กิจกรรมที่ยังไม่ได้ตรวจสอบจากแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗, ในที่ประชุมปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร รองปลัดฯ และผู้อำนวยการกองทุกกอง, ในที่ประชุมคณะผู้บริหาร ปลัดเทศบาลฯ รองปลัดเทศบาลฯ และหัวหน้าส่วนราชการ, รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำปาง ตามหนังสือ ที่ ลป ๐๐๒๓.๕/ว ๒๑๗๓๒ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖, แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดังกล่าว องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๔/ว ๙๘๕๔ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๗, รายงานติดตามสถานะและผลการประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (LPA) ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ITA) มาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบด้วย

ข้อระเบียบกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่ ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดไว้ว่า “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณออนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงาน

/ตรวจสอบภายใน...

ตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย”

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ข้อเสนอและพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ฉบับที่เสนอมาพร้อมนี้ เพื่อพิจารณาอนุมัติและขออนุญาตนำเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบทางระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์และเว็บไซต์ของเทศบาลเมืองเขลางค์นครเพื่อเตรียมรับการตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนเสนอมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา พร้อมนำเรียนนายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป



(นางสาวพยอม คำเครื่อง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

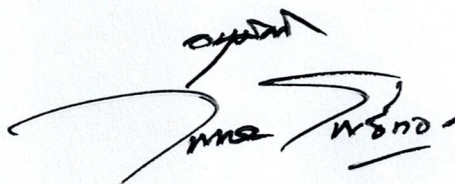
เรียน นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

- เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ
- เห็นควรให้มีทราบถึงทุกแผนกและได้รับทราบทุกกอง
แผนก ๓๐๐๖๖
ท.อ.อ.

(ทวีมล ธรรมานวงศ์)

ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร

30 ก.ย. 2567



(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)

นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

30 ก.ย. 2567

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองเขลางค์นคร

แผนการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน สามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : หน่วยงานในสังกัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร จำนวน ๑ สำนัก และ ๗ กอง ดังนี้

- ๑) สำนักปลัดเทศบาล
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองการเจ้าหน้าที่
- ๕) กองสวัสดิการสังคม
- ๖) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- ๗) กองการศึกษา (รวมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)
- ๘) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (รวมศูนย์บริการสาธารณสุข)

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑) ด้านการเงิน ได้แก่ การรับ-ส่งเงิน การฝากเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน (รวมถึงการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online)
- ๒) ด้านการพัสดุ ได้แก่ หลักประกันสัญญา และการควบคุมพัสดุ (การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบ และการจำหน่าย)
- ๓) การใช้และรักษารถยนต์
- ๔) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน
- ๕) การตรวจสอบเฉพาะเรื่องตามที่ได้รับมอบหมาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวพยอม คำเครื่อง

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/ระยะเวลา...



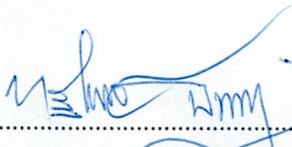
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

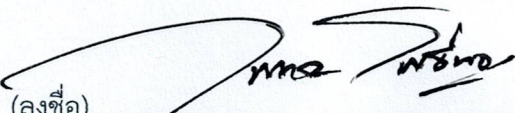
- ไม่มี -

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร

๑. ค่าลงทะเบียน : จำนวน ๓๐,๐๐๐ บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ : จำนวน ๑๐,๐๐๐ บาท

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

(ลงชื่อ) พ.อ.อ......ผู้เห็นชอบ
(ทวิพล ธรรมมานวงศ์)
ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติ
(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)
นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

