



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโพหนอง

ที่ กส ๗๗๕๐๖/๐๐๓

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพหนอง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลโพหนอง โดยในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในได้พิจารณาจาก

๑. แผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖)
๒. ประเมินผลจากผลการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเสนอ

เห็นควรดำเนินการดังนี้

๑. อนุมัติแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. แจ้งหน่วยรับตรวจทราบ เพื่อจัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจน เอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลโพหนอง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบด้วยโปรดลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

(นางสาวปู สำราญสิทธิ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

(นายสิระเชษฐ์ เวียงเพิ่ม)
ปลัดเทศบาลตำบลโพหนอง

(ลงชื่อ)

(นายสุตใจ บัวลอย)
นายกเทศมนตรีตำบลโพหนอง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโพนทอง
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลโพนทอง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๕. เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลโพนทอง รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๖. เพื่อให้หน่วยรับตรวจและหัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของบุคลากร และหน่วยงานในสังกัด และสามารถพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	ช่วงระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ความถี่
คณะกรรมการติดตามประเมินผล และปรับปรุงระบบควบคุมภายใน	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑ ครั้ง
คณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑ ครั้ง
สำนักปลัดเทศบาล	ธันวาคม ๒๕๖๕ - มกราคม ๒๕๖๖	๑ ครั้ง
กองคลัง	ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ มีนาคม ๒๕๖๖ - เมษายน ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ กรกฎาคม ๒๕๖๖ - สิงหาคม ๒๕๖๖	๒ ครั้ง
กองช่าง	พฤษภาคม ๒๕๖๖	๑ ครั้ง
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ ครั้ง
กองการศึกษา	มิถุนายน ๒๕๖๖	๑ ครั้ง

แผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	หน่วยรับตรวจ/ประเด็นที่จะตรวจสอบ/ ขอบเขตการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาที่ใช้ใน การตรวจสอบ	ช่วงเวลาที่ตรวจสอบ											หมายเหตุ			
			ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔					
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		ก.ย.		
๑	<p>ทุกสำนัก/กอง</p> <p>คณะกรรมการติดตามประเมินผลและปรับปรุงระบบ ควบคุมภายใน</p> <p>๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในตามรายงานฯ ระดับหน่วยงานย่อย</p> <p>๒) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในตามรายงานฯ ระดับองค์กร</p> <p>๓) รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุม ภายใน (แบบ ปค.๖)</p>	๕ วันทำการ	←	→													
๒	<p>ทุกสำนัก/กอง</p> <p>สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p>	๕ วันทำการ	←	→													
๓	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑) การติดตามและประเมินผลแผนการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒) การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๓) งานกิจการสภา</p> <p>๔) สอบทานระบบควบคุมภายใน</p>	๓๕ วันทำการ			←	→											

