

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา

ที่ ชร ๕๘๖๐๕/๓๙ **วันที่** ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ – ๒๕๗๔ และขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในการติดตามและประเมินการปฏิบัติงานของส่วนต่าง ๆ ภายในเทศบาลตำบลดอนศิลา รวมทั้งการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ อีกทั้งการตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลดอนศิลาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามกฎหมาย และระเบียบที่กำหนด ซึ่งฝ่ายบริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๖

๒. ข้อเท็จจริง

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๒. หน่วยตรวจสอบภายใน ได้หารือนายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา เพื่อรับทราบนโยบายเพิ่มเติม พร้อมเสนอข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ (ระดับกิจกรรม) การสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยงและขอบเขตการตรวจสอบ เพื่อปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ – ๒๕๗๔ และจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ พร้อมดำเนินการคำนวณ Man-Day (คน-วัน) ตามอัตรากำลังคนของหน่วยตรวจสอบภายในปัจจุบัน

/๓. ขออนุมัติ...

๓. ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ – ๒๕๗๔ และขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ พร้อมเข้าดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ดังกล่าวนี้

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

เพื่อให้ดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เห็นควรพิจารณาดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. ลงนามอนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ – ๒๕๗๔ และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ พร้อมเข้าดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน

๒. เผยแพร่แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ให้ทุกหน่วยรับตรวจหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลดอนศิลารับทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

.....

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)
ปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

.....

(นายเขื่อนเพชร วงค์เป็ง)
นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและคุ้มค่า

๒. เพื่อให้ทราบว่าปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๕. เพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การดำเนินงาน รวมถึงบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ หน่วย เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๑๐ เรื่อง

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๓ เรื่อง

๑) การจัดทำเทศบัญญัติ

๒) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ กองคลัง เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๕ เรื่อง

๑) การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒) การปฏิบัติงานผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (New GFMIS Thai)

๓) งานพัฒนารายได้

๔) การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน

๕) KTB Corporate Online

๑.๓ กองช่าง เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๒ เรื่อง

๑) การขอใบอนุญาตก่อสร้าง

๒) การใช้และรักษารถยนต์

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำหน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ ..... ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)
ปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายเขื่อนเพชร วงค์เป็ง)
นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

ตารางสรุปขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๙	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๗๐	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๗๐	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๗๐	
๑. งานให้บริการความเชื่อมั่น							
สำนักปลัด	๑. การจัดทำเทศบัญญัติ	๑ ครั้ง/ปี				/	นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี				/	
	๓. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑ ครั้ง/ปี				/	
กองคลัง	๑. การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	/				
	๒. การปฏิบัติงานผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (New GFMIS Thai)	๑ ครั้ง/ปี		/			
	๓. งานพัฒนารายได้	๑ ครั้ง/ปี		/			
	๔. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	๑ ครั้ง/ปี			/		
	๕. KTB Corporate Online				/		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ				ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๙	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๗๐	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๗๐	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๗๐	
กองช่าง	๑. การขอใบอนุญาตก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	/				นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๒. การใช้และรักษารถยนต์			/			
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		ตลอดปีงบประมาณ	/	/	/	/	

(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๙

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)
ปลัดเทศบาล
วันที่ ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๙

(นายเชื่อนเพชร วงค์เป็ง)
นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา
วันที่ ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๙

สรุปกิจกรรมการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ลำดับ	กิจกรรมตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	เวลาดำเนินการ				หมายเหตุ
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๙	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๗๐	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๗๐	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๗๐	
๑	การขอใบอนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง	✓				
๒	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	กองคลัง	✓				
๓	การปฏิบัติงานผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (New GFMIS Thai)	กองคลัง กองการศึกษา		✓			
๔	การใช้และรักษารถยนต์	กองช่าง		✓			
๕	งานพัฒนารายได้	กองคลัง		✓			
๖	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	กองคลัง			✓		
๗	KTB Corporate Online	กองคลัง			✓		
๘	การจัดทำเทศบัญญัติ	สำนักปลัดเทศบาล				✓	
๙	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัดเทศบาล				✓	
๑๐	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัดเทศบาล				✓	