



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์

อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ





แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นโดยมีภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ช่วยให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ เป็นไปในทิศทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยใช้หลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การตรวจสอบภายใน จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อกำหนดทิศทาง การตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ เรื่องที่ตรวจสอบ เป้าหมายการตรวจสอบ และบริหารทรัพยากรบุคคล และเวลาให้เหมาะสม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๕. เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจจำนวน ๔ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจ จำนวน ๑๔ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ๒) การขอใบอนุญาตประกอบกิจการ (กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ)
- ๓) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) การควบคุมภายใน

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การใช้และรักษารถยนต์
- ๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ
- ๓) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) การควบคุมภายใน

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะและการบริหารพัสดุ
- ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) การควบคุมภายใน

๔. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕ แห่ง
- ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) การควบคุมภายใน

** (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบแผนการตรวจสอบประจำปี)

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อ นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์ เมื่อได้รับการอนุมัติแล้ว ดำเนินการสำเนาแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจทั้ง ๔ หน่วยงานทราบ พร้อมส่งสำเนาให้งานบริการและเผยแพร่วิชาการ เผยแพร่ตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐

๒. หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งหน่วยรับตรวจทราบล่วงหน้าก่อนเข้าดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง เพื่อให้หน่วยรับตรวจดำเนินการจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง

๓. หน่วยตรวจสอบภายในจะใช้เทคนิคตรวจสอบ (Audit Technique) ให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบภายในจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการตรวจสอบ

๔. หน่วยตรวจสอบภายในจะจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์ ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่มีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๕. ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขและเป็นข้อมูลในการวางแผนการตรวจสอบครั้งต่อไป

หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
 ๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์พร้อมที่จะตรวจสอบได้
 ๓. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
 ๔. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
 ๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
 ๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์ พิจารณาสั่งการให้ปฏิบัติ
- กรณีเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการใดจริงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

ระยะเวลาของการดำเนินการตรวจสอบ

เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุพัตรา สมพงษ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการเบิกจ่ายตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙ ในแผนงานบริหารทั่วไป งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน รายละเอียดดังนี้

- | | |
|------------------------|------------------|
| ๑. ค่าพัฒนาบุคลากร | จำนวน ๗๐,๐๐๐ บาท |
| ๒. ค่าวัสดุสำนักงาน | จำนวน ๒๐,๐๐๐ บาท |
| ๓. ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์ | จำนวน ๒๐,๐๐๐ บาท |

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ มีการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูล เชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับอย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุพัตรา สมพงษ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเมืองทอง บุปผา)

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายมิตร สัมไย)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(เอกสารแนบแผนการตรวจสอบประจำปี)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ของการตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล	การขอใบอนุญาตประกอบกิจการ (กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ)	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๘	๑ คน / ๒๑ วัน	นางสาวสุพัตรา สมพงษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
กองคลัง	การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๘	๑ คน / ๔๐ วัน	
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	๑ คน / ๔๐ วัน	
สำนักปลัดเทศบาล	การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๙	๑ คน / ๒๑ วัน	
สำนักปลัดเทศบาล	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน - พฤษภาคม ๒๕๖๙	๑ คน / ๓๗ วัน	
กองช่าง	การบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะและการบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน - กรกฎาคม ๒๕๖๙	๑ คน / ๔๑ วัน	
กองการศึกษา	การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕ แห่ง	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	๑ คน / ๒๐ วัน	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ของการตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน	สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๙	๑ คน / ๒๒ วัน	นางสาวสุพัตรา สมพงษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	สอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๗๐	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๙	๑ คน / ๒๒ วัน	
	จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๙	๑ คน / ๒๒ วัน	
หน่วยตรวจสอบภายใน	ให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อเกิดความเชื่อมั่นแก่หน่วยรับตรวจ	ตลอดทั้งปี ๒๕๖๙	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙	๑ คน/๑๒ เดือน	
	งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย	ตลอดทั้งปี ๒๕๖๙			

หมายเหตุ ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและอัตรากำลังที่มีอยู่ ตลอดจนงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย ส่งผลทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนได้ โดยจะดำเนินการแจ้งให้ทราบล่วงหน้าทุกครั้ง

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนฯ
(นางสาวสุพัตรา สมพงษ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผนฯ
(นางสาวเมืองทอง บุปผา)
ปลัดเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนฯ
(นายมิตร สัมไย)
นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ

ลำดับที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่เข้าตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ												
				พ.ศ. ๒๕๖๘			พ.ศ. ๒๕๖๙									
				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	สำนักปลัดเทศบาล	การขอใบอนุญาตประกอบกิจการ (กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ)	๑ ครั้ง/ปี													
๒	กองคลัง	การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี													
๓	กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี													
๔	สำนักปลัดเทศบาล	การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี													
๕	สำนักปลัดเทศบาล	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี													
๖	กองช่าง	การบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะและการบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี													
๗	กองการศึกษา	การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕ แห่ง	๑ ครั้ง/ปี													
๘	หน่วยตรวจสอบภายใน	สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี													
๙	หน่วยตรวจสอบภายใน	สอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๗๐	๑ ครั้ง/ปี													
๑๐	หน่วยตรวจสอบภายใน	จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐	๑ ครั้ง/ปี													
๑๑	หน่วยตรวจสอบภายใน	งานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย (งาน ITA)	ตลอดทั้งปี													
๑๒	หน่วยตรวจสอบภายใน	ให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อเกิดความเชื่อมั่นแก่หน่วยรับตรวจ	ตลอดทั้งปี													

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนฯ
(นางสาวสุพัตรา สมพงษ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผนฯ
(นางสาวเมืองทอง บุปผา)
ปลัดเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนฯ
(นายมิตร สัมไย)
นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ โทร ๐-๔๕๙๖ ๐ ๓๔๓

ที่ ศก ๕๕๐๐๕/๓๔ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙-๒๕๗๑) และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์

๑. เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบ จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณการเงินการพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชีขององค์กรปกครองท้องถิ่น เป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑) และแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓. กฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ (๔)

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๔. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและอนุมัติดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑. พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙-๒๕๗๑) ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

//๒. พิจารณา...

๒. พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

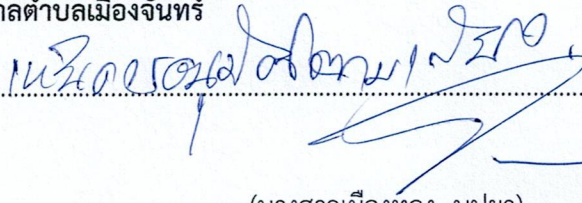
๓. เห็นควรแจ้งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้หน่วยรับตรวจ ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล, กองคลัง, กองช่าง และกองการศึกษา ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้รับทราบโดยทั่วกัน



(นางสาวสุพัตรา สมพงษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลเมืองจันทร์



(นางสาวเมืองทอง บุปผา)

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ



(นายมิตร สัมโย)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ โทร. ๐ ๔๕๙๖ ๐ ๓๔๓

ที่ ศก ๕๕๐๐๕/ว วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙-๒๕๗๑) และแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าส่วนราชการเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อเป็นกรอบแนวทางการตรวจสอบการปฏิบัติงาน และช่วยในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อย หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑) มาเพื่อเป็นกรอบในการจัดเตรียมข้อมูลของหน่วยรับตรวจและการเข้าตรวจของหน่วยตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ วันและเวลาในการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนเข้าตรวจสอบอีกครั้ง

จึงแจ้งมาเพื่อทราบและดำเนินการ

(นายมิตร สัมไย)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์

ได้รับเอกสารเรียบร้อยแล้ว

สำนักปลัดเทศบาล.....วันที่.....

กองคลังวันที่.....

กองช่างวันที่.....

กองการศึกษาวันที่.....

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม.....วันที่.....