บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลหนองแวง หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๔๔๑๑ ๐๒๖๕

ที่ บร ๕๔๕๐๗/ วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นโดยให้เหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบ โดยใช้ข้อมูลจากการประเมินความเสี่ยง ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ลักษณะยืดหยุ่นสามารถปรับแผนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ที่เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)
(นางวรรณภา เข็มเมือง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดเทศบาล
☑ เห็นควรอนุมัติ
☐ ไม่เห็นควรอนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)
(นางสาวนุตยา บำรุงกุล)
รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง

ความเห็นของนายกเทศมนตรีฯ
☑ อนุมัติ
☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)
(นายบุญธรรม ศรีวงษา)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวง

แผนการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลหนองแวง

๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ กอง โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. **สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม**
   ๑) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
   ๒) สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน

๒. **กองคลัง** ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่
   ๑) การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
   ๒) การปฏิบัติงานด้านหลักประกันสัญญา
   ๓) สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน

๓. **กองช่าง** ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่
   ๑) การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร
   ๒) การสำรวจ การออกแบบ การประมาณการและจัดทำราคากลาง งานก่อสร้าง
   ๓) สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน

๔. **กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
   ๑) การดำเนินงานตามโครงการและการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี
   ๒) สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน

๕. **กองการศึกษา** ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
   ๑) การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
   ๒) สอบทานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

๖. **กองสวัสดิการสังคม** ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
   ๑) การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพประจำปี
   ๒) การลงทะเบียนเพื่อขอสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๗. ทุกส่วนราชการ...

๗. ทุกส่วนราชการ งานบริการให้คำปรึกษา

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ นางวรรณภา เข็มเมือง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลา ตั้งแต่เดือน ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ -

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวรรณภา เข็มเมือง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ

(นางสาวนุตยา บำรุงกุล)

รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายบุญธรรม ศรีวงษา)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

รายละเอียดขอบเขตและระยะเวลาในการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวง
อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๒. สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐ ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐	๑/๙๑ ๑/๙๑	นางวรรณภา เข็มเมือง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
กองคลัง	๑. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. การปฏิบัติงานด้านหลักประกันสัญญา ๓. สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐ ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐ ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐	๑/๙๑ ๑/๙๑ ๑/๙๑	นางวรรณภา เข็มเมือง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
กองช่าง	๑. การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร ๒. การสำรวจ การออกแบบ การประมาณการและจัดทำราคากลาง งานก่อสร้าง ๓. สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐ ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐ ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐	๑/๙๑ ๑/๙๑ ๑/๙๑	นางวรรณภา เข็มเมือง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดขอบเขตและระยะเวลาในการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวง
อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	๑. การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. สอบทานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐ ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐	๑/๙๑ ๑/๙๑	นางวรรณภา เข็มเมือง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
กองสวัสดิการสังคม	๑. การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพประจำปี ๒. การลงทะเบียนเพื่อขอสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐ ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐	๑/๙๑ ๑/๙๑	นางวรรณภา เข็มเมือง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
กองสาธารณสุขฯ	๑. การดำเนินงานตามโครงการและการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐ ม.ค.๗๐-ส.ค.๗๐	๑/๙๑ ๑/๙๑	นางวรรณภา เข็มเมือง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ทุกส่วนราชการ	งานกำกับดูแลบริหารความเสี่ยง		๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐		นางวรรณภา เข็มเมือง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดขอบเขตและระยะเวลาในการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวง
อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ทุกส่วนราชการ	งานบริการให้คำปรึกษา		๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ – ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐		นางวรรณภา เข็มเมือง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย	การให้ความร่วมมือช่วยเหลืองานด้านต่างๆ การสร้างความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาหรือแนะนำในส่วนงานที่เกี่ยวข้อง และการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม		๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ – ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐		นางวรรณภา เข็มเมือง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หมายเหตุ รายละเอียดและระยะเวลาตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้

ลงชื่อ ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางวรรณภา เข็มเมือง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ตารางการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยรับตรวจ/สรุปรายงานการเข้าตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๙			พ.ศ. ๒๕๗๐								
	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.สำนักปลัด				←	—	—	—	—	—	—	→	
๒.กองคลัง				←	—	—	—	—	—	—	→	
๓.กองช่าง				←	—	—	—	—	—	—	→	
๔.กองการศึกษา				←	—	—	—	—	—	—	→	
๕.กองสวัสดิการสังคม				←	—	—	—	—	—	—	→	
๖.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม				←	—	—	—	—	—	—	→	
๘. ด้านพัสดุ	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→	
๙. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี											↔	
๑๐. ติดตามการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	↔					↔						↔
๑๑. ติดตามการรายงานผลการควบคุมภายใน	↔					↔						↔
๑๒. งานบริการให้คำปรึกษา	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→
๑๓.งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบนี้ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางวรรณภา เข็มเมือง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ