



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองเขลางค์นคร

ที่ สป.๕๒๓๑๑/๑๑๓

วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเสนอแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้ท้องถิ่นปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้นไว้ล่วงหน้าเกี่ยวกับกิจกรรมที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รวมทั้งงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานแล้ว

ข้อระเบียบกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่ ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดไว้ว่า “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย”

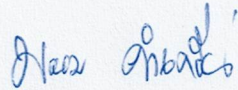
๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ข้อเสนอและพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ฉบับที่เสนอมาพร้อมนี้ และขออนุญาตนำเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์และเว็บไซต์ของเทศบาลเมืองเขลางค์นครเพื่อเตรียมรับการตรวจสอบต่อไป

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนเสนอมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา พร้อมนำเรียนนายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร
เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป



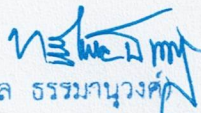
(นางสาวพยอม คำเครื่อง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

- เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

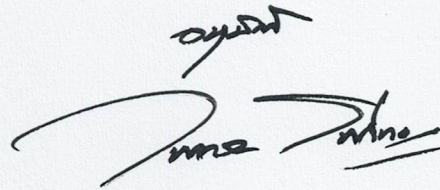
พ.อ.อ.



(ทวีมล ธรรมานวงศ์)

ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร

12 ก.ย. 2566



(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)

นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

13 ก.ย. 2566

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองเขลางค์นคร
แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ ที่กำหนดไว้ว่ามีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ และประหยัด
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๘ หน่วย รวม ๓๑ กิจกรรม

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน และด้านกฎระเบียบ จำนวน ๔ กิจกรรม

- ๑) การรับ - จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
- ๒) การจำหน่ายพัสดุ
- ๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๔) การใช้และรักษารถยนต์

๑.๒ ตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๑ โครงการ

๑.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

๒. กองคลัง

๒.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน และด้านกฎระเบียบ จำนวน ๖ กิจกรรม

- ๑) การรับ - จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
- ๒) การจำหน่ายพัสดุ
- ๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๔) การใช้และรักษารถยนต์
- ๕) การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
- ๖) การเบิกจ่าย

๒.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

๓. กองช่าง

๓.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน และด้านกฎระเบียบ จำนวน ๔ กิจกรรม

- ๑) การรับ - จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
- ๒) การจำหน่ายพัสดุ
- ๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๔) การใช้และรักษารถยนต์

/๓.๒ ตรวจสอบ...



- ๓.๒ ตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๑ โครงการ
- ๓.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (รวมตรวจสอบศูนย์บริการสาธารณสุขอีก ๘ แห่ง)
- ๔.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน และด้านกฎระเบียบ จำนวน ๔ กิจกรรม
- ๑) การรับ - จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
 - ๒) การจำหน่ายพัสดุ
 - ๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๔) การใช้และรักษารถยนต์
- ๔.๒ ตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๑ โครงการ
- ๔.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน
๕. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- ๕.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน และด้านกฎระเบียบ จำนวน ๔ กิจกรรม
- ๑) การรับ - จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
 - ๒) การจำหน่ายพัสดุ
 - ๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๔) การใช้และรักษารถยนต์
- ๕.๒ ตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๑ โครงการ
- ๕.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน
๖. กองการศึกษา (รวมตรวจสอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)
- ๖.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน และด้านกฎระเบียบ จำนวน ๕ กิจกรรม
- ๑) การรับ - จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
 - ๒) การจำหน่ายพัสดุ
 - ๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๔) การใช้และรักษารถยนต์
 - ๕) การเบิกจ่าย
- ๖.๒ ตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๑ โครงการ
- ๖.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน
๗. กองสวัสดิการสังคม
- ๗.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน และด้านกฎระเบียบ จำนวน ๔ กิจกรรม
- ๑) การรับ - จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
 - ๒) การจำหน่ายพัสดุ
 - ๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๔) การใช้และรักษารถยนต์
- ๗.๒ ตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๑ โครงการ
- ๗.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน
๘. กองการเจ้าหน้าที่
- ๘.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน และด้านกฎระเบียบ จำนวน ๔ กิจกรรม
- ๑) การรับ - จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
 - ๒) การจำหน่ายพัสดุ

/๓) การตรวจสอบ..



๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๔) การใช้และรักษารถยนต์

๘.๒ ตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๑ โครงการ

๘.๓ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

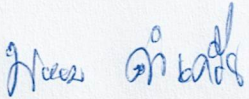
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

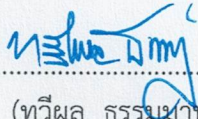
นางสาวพยอม คำเครื่อง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

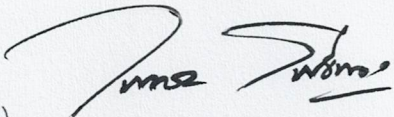
ระยะเวลา ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

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

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

(ลงชื่อ) พ.อ.อ......ผู้เห็นชอบ
 (ทวิผล ธรรมพานวงศ์)
 ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร

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

