



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

ที่ รณ ๕๒๑๐๖/๑๐๒

วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

อ้างถึง บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายในที่ รณ ๕๒๑๐๖/๑๐๑ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๖

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำได้รับอนุมัติแผนตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ และเพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗-๒๕๖๙ ตามที่อ้างถึงนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ จึงมีความประสงค์ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยใช้แผนตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗-๒๕๖๙ มาประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขตของการตรวจสอบตามเวลาที่เหมาะสม ให้สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยมีรายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

/๔. ข้อเสนอ.....

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ที่เสนอมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

พิมล
(ลงชื่อ).....

(นางพิมล ตะไธ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ *คงพรหม*.....

คงพรหม
(ลงชื่อ).....

(นายวิฑูรย์ คงพรหม)
ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ

อนุมัติ
 ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

สุขอร่าม
(ลงชื่อ).....

(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ
๑๒ ๘ ก.ย. ๒๕๖๖

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDIT)
หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลปากน้ำ จำนวน ๑ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)
 - กองคลัง
- ๑.๒ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ (COMPLIANCE AUDIT)
หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลปากน้ำ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)
 - สำนักปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - กองสาธารณสุขฯ
 - กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

/๑.๓ การตรวจสอบ.....

๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT)

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลปากน้ำ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขฯ
- กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๑.๔ การตรวจสอบด้านอื่นๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลปากน้ำ จำนวน ๑ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)


- กองคลัง

โดยมีเรื่องที่ตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ


๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)


๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ลงชื่อ..........ผู้เสนอ
(นางพิมล ตะเฉ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(นายวิฑูรย์ คงพรหม)
ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ
วันที่ 28 ก.ย. 2566

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายจักร์กฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ
วันที่ 28 ก.ย. 2566

เทศบาลตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDIT) ๑ ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะในปีที่ผ่านมา ๒ การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกฎหมาย การตรวจสอบการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT) ๓ การดำเนินการตามแผนการดำเนินงานประจำปี งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๖๗ มี.ค. ๖๗ พ.ค. ๖๗	๑/๓๐ ๑/๓๐ ๑/๓๐	นางพิมล ตะเณ ผู้ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่อง ที่ตรวจสอบสามารถ ปรับเปลี่ยนได้ ตามสถานการณ์ ปัจจุบันและความ เหมาะสม
		๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๖๗	๑/๓๐	ตลอดปีงบประมาณ	

Qm
 (ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางพิมล ตะเณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

เอกสารแบบแผน ๒

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) (FINANCIAL AUDIT) ๔ การจัดเก็บรายได้ การตรวจสอบด้านอื่นๆ ๕ การรับจ่ายเงินผ่านระบบKTB งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.๖๗ ก.ย.๖๗	๑/๓๐ ๑/๓๐	นางพิมพ์ผล ตะเณ ผู้ตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่อง ที่ตรวจสอบสามารถ ปรับเปลี่ยนได้ ตามสถานการณ์ ปัจจุบันและความ เหมาะสม

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางพิมพ์ผล ตะเณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน