



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

ที่ รน ๕๒๑๐๖/๙๒

วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

อ้างถึง บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายในที่ รน ๕๒๑๐๖/๙๐ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๗

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำได้รับอนุมัติแผนตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ เมื่อวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ และเพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘-๒๕๗๐ตามที่อ้างถึงนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ จึงมีความประสงค์ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยใช้แผนตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ มาประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขตของการตรวจสอบตามเวลาที่เหมาะสม ให้สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยมีรายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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


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

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

/๔. ข้อเสนอ.....

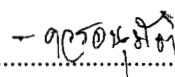
๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา


จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ที่เสนอมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

(ลงชื่อ).....


(นางพิมล ตะโด)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ.....


(ลงชื่อ).....


(นายวิฑูรย์ คงพรหม)

ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ

วันที่..... 11 ก.ย. ๖๗



อนุมัติ



ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ).....


(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)

นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

วันที่..... ๑๑ ก.ย. ๒๕๖๗

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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 การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDIT)

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลปากน้ำ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขฯ
- กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

/๑.๔ การตรวจสอบ.....

๑.๔ การตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT)

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลปากน้ำ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขฯ
- กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๑.๕ การตรวจสอบด้านการดำเนินงานหรือปฏิบัติงาน (OPERATION AUDIT)

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลปากน้ำ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขฯ
- กองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๑.๖ การตรวจสอบด้านอื่นๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลปากน้ำ จำนวน ๑ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)


- กองคลัง

(โดยมีเรื่องที่ตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบท้ายนี้)


๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

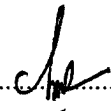
๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ลงชื่อ..........ผู้เสนอ
(นางพิมล ตะไฉ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(นายวิฑูรย์ คงพรหม)
ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ
วันที่..... 11 ก.ย. ๒๕67

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ
วันที่..... 11 ก.ย. 2567

เทศบาลตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|--|---|--------------------|---------------|----------------------------------|---|
| ทุกสำนัก/กอง | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDIT) | ๑ ครั้ง/ปี | พ.ย. ๖๗ | ๑/๓๐ | นางพิมล ตะเฉน ผู้ตรวจสอบภายใน | ระยะเวลาและเรื่อง ที่ตรวจสอบสามารถ ปรับเปลี่ยนได้ ตามสถานการณ์ ปัจจุบันและความ เหมาะสม |
| ทุกสำนัก/กอง | | ๒ การจัดทำหรือการเพิ่มเติมหรือการเปลี่ยนแปลงหรือการแก้ไข แผนพัฒนาท้องถิ่น การตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDIT) | ๑ ครั้ง/ปี | ม.ค. ๖๘ | | |
| ทุกสำนัก/กอง | ๓ การบริหารพัสดุของเทศบาลตำบลปากน้ำ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ | ๑ ครั้ง/ปี | มี.ค. ๖๘ | ๑/๓๐ | ตลอดปีงบประมาณ | |

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางพิมล ตะเฉน)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง
 รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบท้าย ๒

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|----------------|---|---------------------|--------------------|---------------|---------------------------------|---|
| ทุกสำนัก/กอง | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบด้านการดำเนินงานหรือปฏิบัติงาน (OPERATION AUDIT) ๔ การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ของเทศบาลตำบลปากน้ำ การตรวจสอบด้านการเงิน(FINANCIAL AUDIT) และการตรวจสอบด้านอื่นๆ | ๑ ครั้ง/ปี | พ.ค. ๖๘ | ๑/๓๐ | นางพิมล ตะเณ ผู้ตรวจสอบภายใน | ระยะเวลาและเรื่อง ที่ตรวจสอบสามารถ ปรับเปลี่ยนได้ ตามสถานการณ์ ปัจจุบันและความ เหมาะสม |
| กองคลัง | ๕ การปฏิบัติงานผ่านระบบ บริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่(New GFMS Thai) <u>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</u> การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ | ๑ ครั้ง/ปี | ก.ค.๖๘ | ๑/๓๐ | | |
| ตลอดปีงบประมาณ | | | | | | |

Qm๘
 (ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางพิมล ตะเณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน