



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลำสินธุ์

ที่ พท ๕๖๒๐๕/๕๙

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ พท ๕๖๒๐๕/๕๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลำสินธุ์ ได้จัดทำแผนและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้วเสร็จ และนายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ สำหรับหน่วยรับตรวจ ๔ สำนัก/กอง แล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางจิรวรรณ หนูสุวรรณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- รับทราบ

สำนักปลัด.....
กองคลัง.....
กองช่าง.....
กองการศึกษา.....

๒๕ ก.ย. ๖๖

๑๖ ก.ย. ๖๖

๑๒ ก.ย. ๖๖

๑๒ ก.ย. ๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลำสินธุ์

ที่ พท ๕๖๒๐๕/๕๖

วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์ ผ่านปลัดเทศบาล

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์การเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ และมาตรฐานรหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ สำหรับหน่วยรับตรวจ ๔ สำนัก/กองแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(นางจิรารวรรณ หนูสุวรรณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- ความเห็น.....

(นายประทีป สุตตะสาร)

ปลัดเทศบาล

- ความเห็น.....

ร้อยตรี

(สุชุม ทับทวี)

นายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลำสินธุ์

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการของเทศบาลตำบลลำสินธุ์ได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการหรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลาก่อนที่จะส่ง, ปชช., ผู้กำกับดูแล, สภาพเทศบาล, ประชาชน ตรวจสอบ
๖. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

เรื่องที่จะตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้
๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) การตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ
๔. การตรวจสอบอื่น ๆ เช่น การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษ

ช่วงเวลาที่ใช้ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจสอบ กัด เทศบาลตำบลลำสินธุ์ จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด

๑. การบริหารพัสดุ
๒. เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
๓. กองทุน สปสช.
๔. การใช้รถยนต์ส่วนกลางการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงหล่อลื่น

- กองคลัง

๑. การตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
๒. การจัดเก็บรายได้
๓. หลักประกันสัญญา
๔. การบริหารพัสดุ

- กองช่าง

๑. การควบคุมงานก่อสร้าง
๒. การประมาณราคาก่อสร้าง
๓. การบริหารพัสดุ

- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน
๒. การเงินและการบัญชีของสถานศึกษา
๓. การบริหารพัสดุ

ผู้ตรวจสอบ

- นางจิราวรรณ หนูสุวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
งบประมาณ ไม่มีงบประมาณในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางจิราวรรณ หนูสุวรรณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายประทีป สุตตะการ)

ปลัดเทศบาล

ร้อยตรี



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(สุขุม ทับทวี)

นายกเทศมนตรีตำบลลำสินธุ์

วันที่ ๑๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖