



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบึงเลิศ โทร. ๐ ๔๓๕๐ ๑๘๘๔

ที่ รอ ๕๗๑๐๑/

วันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ ผ่านปลัดเทศบาลตำบลบึงเลิศ

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการปฏิบัติงาน

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๑๐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนตรวจสอบผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๒๐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากรหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาและรวบรวมข้อมูลเพื่อประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบึงเลิศ โดยได้ทำการวิเคราะห์และประเมินกิจกรรมที่เป็นภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนที่สำคัญของเทศบาล ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อประกอบในการทบทวน/เลือกงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสูง ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อวางแผนการตรวจสอบตามความจำเป็นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เพื่อให้เทศบาลตำบลบึงเลิศสามารถบริหารจัดการองค์กรภายใต้การเปลี่ยนแปลงของหน่วยงานและเพื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน โดยแบ่งเป็น

๑. แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยแผนการตรวจสอบฯข้างต้น ได้กำหนดให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น เหมาะสมกับประมาณการตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตราค่าจ้าง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

๒

๓.แนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
เห็นควรพิจารณาอนุมัติดำเนินการดังต่อไปนี้

- ๑.อนุมัติให้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของหน่วย
ตรวจสอบภายใน
๒.นำแผนการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดย
ทั่วกัน
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

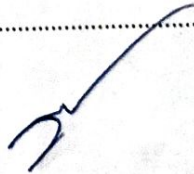


(นายณัฐพล ศรีแก้ว)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลบึงเลิศ

.....
.....
.....



(นายวิชัย อัฐนาค)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบึงเลิศ

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

๐๔ มี.ค.
.....
.....

(นายถอ เหลาทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบึงเลิศ

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑.การใช้และรักษารถยนต์ของ อบท.ตั้งแต่ ต.ค.๖๖ - มี.ค.๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๖๖ - ๓๐ กันยายน ๖๗	นายณัฐพล ศรีแก้ว	
กองคลัง	๑. ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายและการคิดคำนวณการเบิกจ่ายในการเดินทางไปราชการ ต.ค.๖๖ - มี.ค.๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๖๖ - ๓๐ กันยายน ๖๗	นายณัฐพล ศรีแก้ว	
กองช่าง	๑.การใช้และการรักษารถยนต์ อบท. ต.ค.๖๖ - มี.ค.๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๖๖ - ๓๐ กันยายน ๖๗	นายณัฐพล ศรีแก้ว	



(นายณัฐพล ศรีแก้ว)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน