



เอกสารการรับหนังสือแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความ
หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ กส ๓๓๕๐๖/๐๖๖ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

๑. สำนักปลัดเทศบาล.....วันที่ 1 ต.ค. ๖๘
๒. กองคลัง.....วันที่ 1 ต.ค. ๖๘
๓. กองช่าง.....วันที่ 1 ต.ค. ๖๘
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม.....วันที่ 1 ต.ค. ๖๘
๕. กองการศึกษา.....วันที่ 1 ต.ค. ๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโพธาราม

ที่ กส ๓๗๕๐๖/๐๐๙

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพหนอง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง โดยในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในได้พิจารณาจาก

๑. แผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๓ – ๒๕๖๙)
๒. ประเมินผลจากผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกในปีงบประมาณที่ผ่านมา
๒. ประเมินผลจากผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในในปีงบประมาณที่ผ่านมา
๓. ประเมินจากหนังสือสั่งการ นโยบายผู้บริหาร ปลัดเทศบาล

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อเสนอ

เห็นควรดำเนินการดังนี้

๑. อนุมัติแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๒. แจ้งหน่วยรับตรวจทราบ เพื่อจัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบด้วยโปรดลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้อง
ซึ่งได้เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

জাতি

(นางสาวปู สำนานสิทธิ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

[Handwritten signature]

(นายสิรเศรษฐ์ เวียงเพิ่ม)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

(ลงชื่อ)

Sh. p. 10

(นายมงคล สํารายเนตร)

นายกเทศมนตรีตำบลโพหนอง

ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๖. เพื่อให้หน่วยรับตรวจและหัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของบุคลากร และหน่วยงานในสังกัด และสามารถพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาดังกล่าว ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

- การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

แผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	หน่วยรับตรวจ/ประเด็นที่จะตรวจสอบ/ ขอบเขตการปฏิบัติงาน	จำนวน/ ระยะเวลาที่ใช้ใน การตรวจสอบ (วันทำการ)	ช่วงเวลาที่จะตรวจสอบ												หมายเหตุ
			ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๑	คณะกรรมการติดตามประเมินผลและปรับปรุงระบบ ควบคุมภายใน (ฝ่ายเลขานุการ) ๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในตามรายงานฯ ระดับหน่วยงานย่อย ๒) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในตามรายงานฯ ระดับองค์กร ๓) รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุม ภายใน (แบบ ปค.๖)	๑/๓	↔												
๒	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ฝ่ายเลขานุการ) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑/๓	↔	↔											
๓	สำนักปลัดเทศบาล ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ ๑) การดำเนินการเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒) การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑/๒๐			↔										

[illegible]

วิธีดำเนินการตรวจสอบ

๑. แจ้งระยะเวลาและขอบเขตการตรวจให้หน่วยรับตรวจทราบ
๒. ตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงาน ด้วยเทคนิคการตรวจสอบที่เหมาะสม
๓. สรุปผลข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะต่อหัวหน้าหน่วยรับตรวจ เพื่อรับทราบหรือแสดงความเห็นกรณีไม่เห็นด้วยต่อผลการตรวจสอบ เมื่อการตรวจสอบแต่ละครั้งเสร็จสิ้น
๔. เสนอผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะต่อปลัดเทศบาลตำบล / ผู้บริหารองค์กรเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
๕. ส่งสำเนารายงานกลับหน่วยรับตรวจ
๖. ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และรายงานต่อผู้บริหาร

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปู สำราญสิทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)

4/29

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปู สำราญสิทธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

กันยายน ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

Chand

ผู้สอบทาน

(นายสิรเศรษฐ์ เวียงเพิ่ม)

ปลัดเทศบาลตำบลโพหนอง

๒ กันยายน ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

2. 4

ผู้อนุมัติ

(นายมงคล สำราญเนตร)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ทอง

๕๖ กันยายน ๒๕๖๘