



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโพนทอง
ที่ กส ๗๗๕๐๑/๒๕๖๗ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบบรรษัทฯ (พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพนทอง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนตรวจสอบบรรษัทฯ (พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลโพนทอง ซึ่งกำหนดตามผลการประเมินความเสี่ยงและนโยบายของผู้บริหาร เพื่อเสนออนุมัติและใช้เป็นขอบเขตในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเสนอ

เห็นควรดำเนินการดังนี้

๑. เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนตรวจสอบบรรษัทฯ (พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้เกี่ยวข้อง
๒. เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจสอบ เพื่อจัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบด้วยโปรดลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุ สำราญสิทธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นายสิรศรีชัย เวียงเพ็ม)
ปลัดเทศบาลตำบลโพนทอง

(ลงชื่อ)

(นายมงคล สำราญเนตร)

นายกเทศมนตรีตำบลโพนทอง

แผนการตรวจสอบระยะยาว
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโพนทอง
อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจสอบมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลโพนทอง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจสอบเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกalem
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้หน่วยรับตรวจสอบและหัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของบุคลากรและ หน่วยงานในสังกัด และสามารถพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจสอบที่จะ ตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๕ หน่วย รวม ๓๒ กิจกรรม โดยแบ่งตรวจสอบเป็นระยะเวลา ๓ ปี ดังนี้

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจสอบ จำนวน ๕ หน่วย รวม ๑๐ กิจกรรม

๑. สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม
 - ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายและการติดตามหมวดเงินอุดหนุน
 - ๒) การดำเนินงานโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม
 - ๑) การเบิกจ่ายเงิน
 - ๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๓) การรับ-จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
 - ๔) การจัดเก็บเงินรายได้ การเรingerดและติดตามหนี้ค้างชำระ
 - ๕) ลูกหนี้เงินยืม
๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม
 - ๑) การดำเนินงานด้านไฟฟ้าสาธารณูปโภค
 - ๒) การบริหารกิจการประจำปี
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
 - การขออนุญาตประกอบกิจการค้า
๕. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
 - การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

/ปีงบประมาณ...

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย รวม ๑๐ กิจกรรม

๑. สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม
 - ๑) การใช้และรักษาภยนต์ราชการ
 - ๒) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
 - ๓) การจัดทำแผนดำเนินงาน
 - ๔) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
การเขียนเช็คสั่งจ่าย
๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม
การขออนุญาตสิ่งปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลงรื้อถอนอาคาร
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม
 - ๑) การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับตำบล
 - ๒) การดำเนินงานโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - ๓) การตั้งงบประมาณรายจ่ายและการติดตามหมวดเงินอุดหนุน
๕. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
การตั้งงบประมาณรายจ่ายและการติดตามหมวดเงินอุดหนุน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย รวม ๑๑ กิจกรรม

๑. สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม
 - ๑) การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๒) การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม
 - ๑) การเก็บรักษารายรัฐธรรมนูญและการนำฝากบัญชีธนาคาร
 - ๒) การรับและนำส่งเงิน
 - ๓) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
 - ๔) หลักประกันสัญญา
 - ๕) การใช้และรักษาภยนต์ การควบคุมและเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม
 - ๑) การใช้และรักษาภยนต์ราชการ
 - ๒) การควบคุมงานก่อสร้าง
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
การใช้และรักษาภยนต์ราชการ
๕. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
การดำเนินงานโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปุ๊ สำราญสิทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/งบประมาณ...

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่ใช้งบประมาณ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปุ สำราญสิทธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

ผู้หันขوب

(นายสิรศรษ์ เวียงเพ็ม)

ปลัดเทศบาลตำบลโพนทอง

๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติ

(นายมงคล สำราญเนตร)

นายกเทศมนตรีตำบลโพนทอง

๒๕ กันยายน ๒๕๖๓