



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพล

ที่ รย ๕๔๔๑๒/๙

วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ถึง ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพล (ผ่านปลัดเทศบาลตำบลพล)

เรื่องเดิม

แผนการตรวจสอบเปรียบเสมือนเข็มทิศชี้ทางของการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เดินไปในแนวทางที่ได้กำหนดไว้ แผนการตรวจสอบจะกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างกว้างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน และใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในต่อไป

ข้อเท็จจริง

เพื่อเสนอแผนการตรวจสอบภายใน เป็นไปตามระเบียบฯ การจัดทำแผนการตรวจสอบ ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว เป็นแผนที่จัดทำไว้ล่วงหน้ามีระยะเวลาตั้งแต่ ๑-๓ ปี และแผนฯ ต้องกำหนดให้ครอบคลุมหน่วยรับตรวจที่อยู่ในความรับผิดชอบทั้งหมด โดยได้จัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๖ เสนอแผนการตรวจประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบส่วนราชการมีระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ปีขึ้นไป ให้เสนอแผนการตรวจสอบระยะยาวต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเห็นชอบ และอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปี ๒๕๖๒ ถึง ๒๕๖๔ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งได้แนบเสนอมาพร้อมกับบันทึกนี้แล้ว

(นางสาวเนย์ ทองมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดเทศบาล

ความเห็นชอบ

(ลงชื่อ)

(นายสุวัฒน์ บุญลา)

ปลัดเทศบาลตำบลพล

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

(ลงชื่อ)

(นายสมพร เหลือล้น)

นายกเทศมนตรีตำบลพล

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลพลา
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๔

.....

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารเงินและทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพทางการเงินการบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบข้อบกพร่องที่ตรวจพบหรือปัญหาที่มาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อสามารถตัดสินใจ/สั่งการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบภายนอกคือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/จังหวัด) เข้าตรวจสอบ

๒. ขอบเขตของการตรวจสอบ

ส่วนราชการที่เป็นหน่วยรับตรวจในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๔ มีจำนวนทั้งสิ้น จำนวน ๑ สำนัก ๔ กอง โดยจัดแบ่งการตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังต่อไปนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. การตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน
 ๑. สำนักปลัดเทศบาล
 ๒. กองคลัง
 ๓. กองช่าง
 ๔. กองการศึกษา
 ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบด้านการใช้ใบเสร็จรับเงิน
๒. ตรวจสอบด้านการยืมเงินงบประมาณและสงฆ์เงินยืม
๓. ตรวจสอบด้านการใช้รถและรักษารถยนต์
๔. ตรวจสอบด้านการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน
๕. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน

๒. งานให้คำปรึกษา โดยให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

/ปีงบประมาณ...

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. การตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบการจัดทำแผน
๒. การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
๓. การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี
๔. การตรวจสอบด้านการบริหารงานพัสดุ
๕. การตรวจสอบการใช้รถและรักษารถยนต์
๖. การตรวจสอบดำเนินการเกี่ยวกับผู้สูงอายุ เอดส์ และผู้พิการ
๗. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
๘. การตรวจสอบการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๙. การตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ
๑๐. การสอบทานการควบคุมภายใน

๒. งานให้คำปรึกษา โดยให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ
ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. การตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบการจัดทำแผน
๒. การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
๓. การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี
๔. การตรวจสอบด้านการบริหารงานพัสดุ
๕. การตรวจสอบการใช้รถและรักษารถยนต์
๖. การตรวจสอบดำเนินการเกี่ยวกับผู้สูงอายุ เอดส์ และผู้พิการ
๗. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

๘. การตรวจสอบการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๙. การตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๑๐. การสอบทานการควบคุมภายใน

๒. งานให้คำปรึกษา โดยให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ
ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนีย์ ทองมา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๒	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔
ค่าพัฒนาบุคลากร	๒๐,๐๐๐.-	๓๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวนีย์ ทองมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายสุวัฒน์ บุญลา)
ปลัดเทศบาลตำบลพลา

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายสมพร เหลือลั่น)
นายกเทศมนตรีตำบลพลา