



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลนครชัยศรี

ที่ นตจ. ๖๕/๒๕๖๕

วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนครชัยศรี

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น เทศบาลตำบลนครชัยศรี ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้)

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ ๑ พ.ศ.๒๕๖๑ ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๔

๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานภาครัฐ

๔. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ: มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบ รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๕. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อน เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลนครชัยศรี จึงขอความเห็นชอบอนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวถูกต้องตามระเบียบที่กฎหมายกำหนดและ บรรลุวัตถุประสงค์ประสงค์ของทางราชการ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ



(นางกรรณิการ์ เนียมพุลทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของรองปลัดเทศบาล

- () เห็นควรเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติ
() ไม่เห็นควรเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติ เพราะ

.....
.....



(นายสุชัย ลิ้มศิริวัฒน์)

รองปลัดเทศบาลตำบลนครชัยศรี

ความเห็นของปลัดเทศบาล

- () เห็นควรเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติ
() ไม่เห็นควรเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติ เพราะ

.....
.....



(นางสาวภูษณิศา วุฒิวัฒนา)

ปลัดเทศบาลตำบลนครชัยศรี

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

- () อนุมัติ
() ไม่อนุมัติ เพราะ

.....
.....



(นายจรเดช นพคุณชัยกิจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนครชัยศรี



แผนการตรวจสอบภายใน

(Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลนครชัยศรี

อำเภอ นครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลนครชัยศรี

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบถามความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลนครชัยศรี จำนวน ๗ (สำนัก/กอง)
 - สำนักปลัดเทศบาล
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุนสปสข.
 - กองการศึกษา
 - กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
 - กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

- ๑.๑ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- ๑.๒ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING) :
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)
- ๑.๔ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๑.๕ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางกรรณิการ์ เนียมพูลทอง

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน-..... บาท

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางกรรณิการ์ เนียมพูลทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายสุชัย ลิมศิริวัฒน์)

รองปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางสาวรุษมิศา วุฒิวัฒนา)

ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายจรเดช นพคุณชัยกิจ)

นายกเทศมนตรีตำบลนครชัยศรี

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕