



แผนตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๗๐



สำนักงานเทศบาลตำบลบางปู

เทศบาลตำบลบางปู
อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบางปู จึงจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐ โดยบางหน่วยรับตรวจมีการกำหนดกิจกรรมเพิ่มเติมจากแผนระยะยาว เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบางปู

1. ก. 31
2. ก. 31
3. ก. 31
4. ก. 31
5. ก. 31
6. ก. 31
7. ก. 31
8. ก. 31
9. ก. 31
10. ก. 31
11. ก. 31
12. ก. 31
13. ก. 31
14. ก. 31
15. ก. 31
16. ก. 31
17. ก. 31
18. ก. 31
19. ก. 31
20. ก. 31
21. ก. 31
22. ก. 31
23. ก. 31
24. ก. 31
25. ก. 31
26. ก. 31
27. ก. 31
28. ก. 31
29. ก. 31
30. ก. 31
31. ก. 31
32. ก. 31
33. ก. 31
34. ก. 31
35. ก. 31
36. ก. 31
37. ก. 31
38. ก. 31
39. ก. 31
40. ก. 31
41. ก. 31
42. ก. 31
43. ก. 31
44. ก. 31
45. ก. 31
46. ก. 31
47. ก. 31
48. ก. 31
49. ก. 31
50. ก. 31
51. ก. 31
52. ก. 31
53. ก. 31
54. ก. 31
55. ก. 31
56. ก. 31
57. ก. 31
58. ก. 31
59. ก. 31
60. ก. 31
61. ก. 31
62. ก. 31
63. ก. 31
64. ก. 31
65. ก. 31
66. ก. 31
67. ก. 31
68. ก. 31
69. ก. 31
70. ก. 31
71. ก. 31
72. ก. 31
73. ก. 31
74. ก. 31
75. ก. 31
76. ก. 31
77. ก. 31
78. ก. 31
79. ก. 31
80. ก. 31
81. ก. 31
82. ก. 31
83. ก. 31
84. ก. 31
85. ก. 31
86. ก. 31
87. ก. 31
88. ก. 31
89. ก. 31
90. ก. 31
91. ก. 31
92. ก. 31
93. ก. 31
94. ก. 31
95. ก. 31
96. ก. 31
97. ก. 31
98. ก. 31
99. ก. 31
100. ก. 31

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๙	
หลักการและเหตุผล	๔
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๕
ขอบเขตการตรวจสอบ	๕
การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๗
กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ	๙
หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ	๙
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๙
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๙
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ	
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐	๑๑ - ๑๒
ส่วนที่ ๓ ภาคผนวก	
สำเนาแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๗๐)	



แผนการตรวจสอบ (AUDIT PLAN)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบางปู

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบางปู เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นโดยมีภารกิจงาน ตรวจสอบภายใน เพื่อให้สร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ช่วยให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลบางปู เป็นไปในทิศทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการปฏิบัติราชการ ตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยใช้หลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การตรวจสอบภายในจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของ เทศบาลตำบลบางปูให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายอาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็น ส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบมาใช้เป็นส่วนหนึ่ง กระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนด ลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบางปู เป็นไปอย่าง ถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ. ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ. ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบางปู จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ. ศ. ๒๕๗๐ เพื่อกำหนดทิศทางการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ เรื่องที่ตรวจสอบ เป้าหมายการตรวจสอบ การบริหารทรัพยากรบุคคล และเวลาให้เหมาะสม

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ ให้ตอบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลบางปู

๒.๒ เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับรองว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือ สั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อให้ทราบข้อมูลการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และรายงานทางการเงินต่าง ๆ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้

๒.๔ เพื่อให้ทราบหน่วยรับตรวจมีการวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินระบบการควบคุม ภายในครอบคลุมทุกภารกิจงาน เพียงพอ เหมาะสม ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.๕ เพื่อให้ทราบมีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๒.๖ เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่า และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒.๗ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไข ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑. การตรวจสอบการเงิน (financial audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน ความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินและบัญชี

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (compliance audit) เป็นการตรวจสอบ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance audit) เป็นการตรวจสอบความประหยัด ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๔. การตรวจสอบอื่น ๆ เช่น การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ เทศบาลตำบลบางปู การตรวจสอบการบริหาร และการตรวจสอบพิเศษ (ตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ)

๓.๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการโดยมี จุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของเทศบาลตำบลบางปู ให้ดีขึ้น

๓.๒ หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ หน่วยงาน และ ๑ งานให้คำปรึกษา ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๒. กองคลัง

๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔. งานให้คำปรึกษา

๓.๓ เรื่องที่ตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ. ศ. ๒๕๗๐ ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจจำนวน ๓ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) จำนวน ๔ กิจกรรม และ ๑ งานให้คำปรึกษา ได้แก่

๑. สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม

เป็นการตรวจสอบด้านการดำเนินงานและด้านการ ปฏิบัติตามระเบียบ

๑) การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม

เป็นการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

๑) การใช้และรักษารถยนต์

๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม
เป็นการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

๑) การใช้และรักษารถยนต์

๒) โครงการกองทุน สป.สช.

๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) จำนวน ๑ กิจกรรม

ได้แก่ บริการให้คำปรึกษา ด้านกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับหน่วยรับตรวจ

๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๔.๑ หน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ต่อ
ผู้บริหารท้องถิ่น เมื่อได้รับการอนุมัติแล้ว ดำเนินการสำเนาแจ้งเวียนให้แต่ละสำนัก/กอง ทราบ และเผยแพร่
ลงบนเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบางปู

๔.๒ หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งผู้รับตรวจ โดยจะประสานกับหน่วยรับตรวจทั้ง ๓
หน่วยงาน คือ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งผู้ที่มีหน้าที่
รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่จะตรวจสอบให้ทราบก่อนล่วงหน้า

๔.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณี
ซึ่งในการ ตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มา
ซึ่งหลักฐาน ที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบภายในจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน
ดังนี้

(๑) การสุ่มตัวอย่าง

(๒) การตรวจนับ

(๓) การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ

(๔) การคำนวณ

(๕) การตรวจสอบใบผ่านรายการ

(๖) การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียนคุมรายการ

(๗) การตรวจหารายการผิดปกติ

(๘) การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

(๙) การวิเคราะห์เปรียบเทียบ

- (๑๐) การสอบถาม
- (๑๑) การสังเกตการณ์
- (๑๒) การตรวจทาน
- (๑๓) การประเมินผล
- (๑๔) การตรวจสอบตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (๑๕) การยืนยันยอด
- (๑๖) การติดตามรายการ

๔.๔ หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกเทศมนตรีตำบลบางปู ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณิ เรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่มีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๔.๕ ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขและเป็นข้อมูลในการวางแผนการ ตรวจสอบครั้งต่อไป

๕. ระยะเวลาของการดำเนินการตรวจสอบ

เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

หน้าที่หน่วยรับตรวจ

๖.๑ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖.๒ จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน สมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางวนิดา นิเตอร์หะ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ ฐานะหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๗. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงาน

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวนิดา นิเดร์หะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดเทศบาล

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

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ

(นายอับดุลเราะห์มาน วาอาอีตา)

ปลัดเทศบาลตำบลบางปู

ความเห็นนายกเทศมนตรี

(/) อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ

(ลงชื่อ)ว่าที่ร้อยตรี.....ผู้อนุมัติ

(ลูกมาน สะอะ)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

รายละเอียดประกอบขอบเขต

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด	๑) งานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๑	ตุลาคม ๒๕๖๙ - กันยายน ๒๕๗๐	นางวนิดา นิเดร์หะ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
กองคลัง	๑) การใช้และรักษาทรัพย์สิน ประจำปี ๒๕๖๙	๑	ตุลาคม ๒๕๖๙ - กันยายน ๒๕๗๐	
กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑) การใช้และรักษาทรัพย์สิน ๒) โครงการกองทุน สป.สช.	๑	ตุลาคม ๒๕๖๙ - กันยายน ๒๕๗๐	
สำนักปลัด/ ทุกกอง	บริการให้คำปรึกษา	๑	ตุลาคม ๒๕๖๙ - กันยายน ๒๕๗๐	



หน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบางปู โทร. ๐๗๓-๔๔๑๓๑๕
ที่ ปน ๕๒๗๐๗ / ๐๔๔ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙
เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้ (๔) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน วางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ตามแผนตรวจสอบภายใน ระยะยาว (๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) และตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ๓(๔) และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

วิบูลย์
1๓๓ 2569

1/10/69

1/10/69

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ดังกล่าว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐ และแจ้งเวียนไปยังทุกส่วนราชการในสังกัดรับทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ และดำเนินการต่อไป

(นางวนิดา นิเตอร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดเทศบาล

- เห็นชอบด้วย / พร้อมทุกกองงานต่อไป

(นายอัฐลระหะมาน วาวยีดา)
ปลัดเทศบาลตำบลบางปู

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

- (☒) อนุมัติ
(☐) ไม่อนุมัติ

ว่าที่ร้อยตรี

(ลูกมาน สะอะ)

นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

เอกสารการรับหนังสือแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๗๐ ตามบันทึกข้อความหน่วย

๑. สำนักปลัดฯ.....วันที่.....

๒. กองคลัง.....วันที่.....

๓. กองช่าง.....*ดล*.....วันที่ 5 ต.ค. ๖๙

๔. กองสาธารณสุข.....*สว*.....วันที่ 1 ต.ค. ๖๙

๕. กองศึกษา.....วันที่.....

๖. กองกิจการประปา.....*พร*.....วันที่ ๑ ม.ค. ๖๙