



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองอานาจเจริญ

ที่ อจ.๕๒๐๐๑/ ๓๐

วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองอานาจเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน ปลัดเทศบาลเมืองอานาจเจริญ

เรื่องเดิม

อ้างถึงบันทึกข้อความงานตรวจสอบภายใน ที่ อจ.๕๒๐๐๑/๑ ลง วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองอานาจเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองอานาจเจริญได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองอานาจเจริญประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ในการตรวจสอบส่วนราชการซึ่งมีระยะเวลา ๑ ปี ขึ้นไปนั้น

ข้อเสนอ/พิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐ มีหน้าที่จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ และในกรณีหน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบส่วนราชการมีระยะเวลา ๑ ปีขึ้นไปให้นำมาใช้ในการประกอบพิจารณาอนุมัติแผนประจำปี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่แนบมาพร้อมนี้

(นายอานันท์ สมทรัพย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองอานาจเจริญ

- เพื่อโปรดทราบ/พิจารณา

(นายสุเวช ทรงอยู่สุข)

ปลัดเทศบาลเมืองอานาจเจริญ

ทราบ

(นายณัฐพงศ์ ตั้งสกุลกุลพัฒน์)

นายกเทศมนตรีเมืองอานาจเจริญ

26 ก.ย. 2565

3/26

เทศบาลเมืองอำนาจเจริญ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดในการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรของหน่วยรับตรวจ ให้เป็น ไปอย่างประหยัด รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันและลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูล การรายงานทางการเงินและบัญชีให้ถูกต้องและเป็นไปอย่างเหมาะสมทันต่อเวลา
๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานที่หน่วยรับตรวจได้กำหนดขึ้น ตลอดจนข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบปัญหาที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์
๕. เพื่อสอบทานมาตรฐานการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ (ตามการแบ่งส่วนราชการของเทศบาลเมืองอำนาจเจริญ)

- ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๔ กองช่าง
- ๑.๕ กองการศึกษา
- ๑.๖ กองวิชาการและแผนงาน
- ๑.๗ กองสวัสดิการสังคม

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๒.๑ ตรวจสอบการบริหารและการดำเนินงาน
 - การบริหารงบประมาณ
 - การบริหารพัสดุ
 - การบริหารงานบุคคล
 - การตรวจทานงานสารบรรณ

๒.๒ การตรวจสอบข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และการพัสดุ โดยตรวจสอบการปฏิบัติว่า เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งหรือมติคณะรัฐมนตรีหรือไม่ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- เงินสด
- เงินฝากธนาคาร
- เงินฝากคลัง
- เงินรายได้นำฝากธนาคาร
- บัญชีทุกประเภท
- เงินยืม
- การรับเงิน-การจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน
- เงินในงบประมาณ
- เงินนอกงบประมาณ
- การก่อหนี้ผูกพัน
- ใบสำคัญคู่จ่าย
- วัสดุ-ครุภัณฑ์
- ยานพาหนะ
- การจัดซื้อ-จัดจ้าง
- การดำเนินการเกี่ยวกับการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในการประกวดราคา

๓. ลักษณะงานและการตรวจสอบ

๓.๑ ตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆด้วยเทคนิคและวิธีการ ตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึง ประสิทธิภาพของระบบมาตรฐานการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้ง วิเคราะห์และประเมินผลการบริหารงานและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๓.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆของเทศบาลเมืองอำนาจเจริญให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบฯข้อบังคับ คำสั่งและมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการใช้ทรัพยากรทุก ประเภทเพื่อความประหยัดและเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด

๓.๓ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทาง ราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และ สอดคล้องกับนโยบายของหน่วยงาน

๓.๔ ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น ปลัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่เสนอแนะ

๓.๕ การตรวจสอบภายในและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบต้องเป็นอิสระ

๓.๖ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในตามที่ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินกำหนด ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ไว้ให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและคู่มือการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง

๔. ความถี่ในการตรวจสอบ

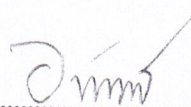
ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี และหรือมีคำสั่งจากผู้บริหารให้มีการตรวจสอบ
เรื่องเฉพาะในบางกรณี หรือโครงการใดโครงการหนึ่งเป็นพิเศษแล้วแต่กรณี

๕. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ (ปริมาณงานที่ตรวจสอบ)

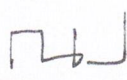
ตรวจสอบข้อมูลที่ปรากฏในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นายอานันท์ สมทรัพย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายอานันท์ สมทรัพย์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายสุเวช ทรงอยู่สุข)
ปลัดเทศบาล

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายณัฐพงศ์ ตั้งสกุลกุลพัฒน์)
นายกเทศมนตรีเมืองอำนาจเจริญ