



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

ที่ ชร ๕๘๕๐๕/๐๕๖

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี วรรคสอง ในกรณีหน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดังแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑) พิจารณาจาก

๑. ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอก
๒. ผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. ข้อมูลกรอบอัตรากำลังและจำนวนผู้ปฏิบัติงานจริง
๔. เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙
๕. การเข้ารับการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๖. ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ITA)
๗. การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๘. ได้พูดคุยกับผู้บริหารเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย และความคิดเห็นของผู้บริหาร
๙. ได้พูดคุยกับหัวหน้าหน่วยงานเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับสิ่งที่หน่วยรับผิดชอบต้องการ
๑๐. มีการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑) มีความเหมาะสม ทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยเหมาะสมกับปริมาณการตรวจสอบความยากง่าย ความรู้ความสามารถทักษะของผู้ตรวจสอบภายใน อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ ระยะเวลาการตรวจสอบ และภารกิจอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย แผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการตรวจสอบระยะยาวดังกล่าว จึงมีลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับแผนการตรวจสอบและช่วงเวลาการเข้าตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์

ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ และหนังสือที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ ดังต่อไปนี้

๑. พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารหมายเลข ๑)

๒. พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑) ของหน่วยตรวจสอบภายใน (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารหมายเลข ๒)

๓. เห็นควรแจ้งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้หน่วยรับตรวจทราบ ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้รับทราบโดยทั่วกัน

(ลงชื่อ)

สุวิธิดา

(นางสาววิธิดา กำแหงเล็ก)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลเมืองชุม



เห็นชอบ



ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

ลลิตดาวัลย์ เลิกนุช

(นางลลิตดาวัลย์ เลิกนุช)

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองชุม

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม



อนุมัติ



ไม่อนุมัติ เพราะ.....

กิตติ พวงอินใจ

(นายกิตติ พวงอินใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



จัดทำโดย
นางสาวสุติมา กำเหล็ก
หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเมืองชุม

Audit 2569



แผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นโดยมีภารกิจงานตรวจสอบภายในเพื่อให้สร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ช่วยให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเมืองชุม เป็นไปในทิศทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยใช้หลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การตรวจสอบภายใน จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลเมืองชุม ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อกำหนดทิศทางการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ระยะเวลาและงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ และเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลเมืองชุม
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา

ขอบเขตการตรวจสอบ

งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองชุม

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) รวมทั้งสิ้น ๒๕ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด

- ๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๘ กิจกรรม
 - (๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
 - (๒) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - (๓) สอบทานการดำเนินการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์
 - (๔) สอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ (๖.๒)
 - (๕) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการนำไปจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - (๖) การดำเนินการโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - (๗) การจัดทำทะเบียนคุมวันลา การลงเวลาปฏิบัติราชการ การลาพักผ่อนประจำปีและการลาอื่น ๆ
 - (๘) การเบิกจ่ายเงิน

๒. กองคลัง

๒.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) จำนวน ๑ กิจกรรม

(๑) การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย

๒.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๖ กิจกรรม

(๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๒) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) สอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ (๖.๒)

(๔) สอบทานการรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online

(๕) สอบทานการปฏิบัติงานผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai)

(๖) การเบิกจ่ายเงิน

๓. กองช่าง

๓.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๕ กิจกรรม

(๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๒) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) สอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ (๖.๒)

(๔) งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ

(๕) การเบิกจ่ายเงิน

๔. กองการศึกษา

๔.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) จำนวน ๑ กิจกรรม

(๑) การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๔.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๔ กิจกรรม

(๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(๒) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) สอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ (๖.๒)

(๔) การเบิกจ่ายเงิน

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ทุกสำนัก/กอง

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา และคณะผู้บริหารเทศบาลฯ
ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวจิตติมา กำเหล็ก ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาของการดำเนินการตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. ค่าพัฒนาบุคลากร จำนวน ๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
 - ๑.๑ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๑๐,๐๐๐.๐๐ บาท
 - ๑.๒ ค่าลงทะเบียน จำนวน ๑๐,๐๐๐.๐๐ บาท
๒. ค่าวัสดุสำนักงาน จำนวน ๕,๐๐๐.๐๐ บาท
๓. ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์ จำนวน ๕,๐๐๐.๐๐ บาท

(ลงชื่อ).....สีทิมา.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจิตติมา กำเหล็ก)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางลัดดาวัลย์ เลิกนุช)

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองชุม

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายกิตติ พวงอินใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชัย จังหวัดเชียงราย
ขอขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) สำนักปลัด	๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)				
	๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)				
	๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการนำไปจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	จ.ค. ๖๘ - ม.ค. ๖๙	๑/๒๐	นางสาวสุติมา ก้าเหล็ก นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
	๒ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๙ - มี.ค. ๖๙	๑/๐๕	
	๓ สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๙ - มี.ค. ๖๙	๑/๐๕	
	๔ สอบทานการดำเนินการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๙ - มี.ค. ๖๙	๑/๐๕	
	๕ สอบทานตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ (๖.๒)	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๙ - มี.ค. ๖๙	๑/๐๕	
	๖ การจัดทำทะเบียนคู่มือวันลา การลงเวลาปฏิบัติงาน การลาพักก่อนประจำปี และการเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๖๙ - ก.ค. ๖๙	๑/๒๐	
	๗ การเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๖๙ - ส.ค. ๖๙	๑/๒๐	
	๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๖๙ - ก.พ. ๖๙	๑/๒๐	
	๘ การดำเนินการโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี			
	๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ				
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) สำนักปลัด					
	๑ งานบริการให้คำปรึกษา (ตามการขอรับบริการของหน่วยรับตรวจ)		ตลอดปีงบประมาณ		นางสาวสุติมา ก้าเหล็ก นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

สุติมา

(นางสาวสุติมา ก้าเหล็ก)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
ขอเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	กองคลัง				
	๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)				
	๑ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘	๑/๒๐	
	๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)				
	๒ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๙ - มี.ค. ๖๙	๑/๐๕	
	๓ สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๙ - มี.ค. ๖๙	๑/๐๕	
	๔ สอบทานตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังฯ ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ (๖.๒)	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๙ - มี.ค. ๖๙	๑/๐๕	
	๕ สอบทานการรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๖๙ - พ.ค. ๖๙	๑/๑๐	นางสาวรัฐติมา กำเหล็ก นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	๖ สอบทานการปฏิบัติงานผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai)	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๖๙ - พ.ค. ๖๙	๑/๑๐	
	๗ การเบิกจ่ายเงิน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๖๙ - ส.ค. ๖๙	๑/๒๐	
๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)	-				
	๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ				
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	๑ งานบริการให้คำปรึกษา (ตามการขอรับบริการของหน่วยรับตรวจ)				
กองคลัง			ตลอดปีงบประมาณ		นางสาวรัฐติมา กำเหล็ก นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) สีฟ้า ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวรัฐติมา กำเหล็ก)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)				
	-				
	๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)				
	๑ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๙ - มี.ค. ๖๙	๑/๐๕	นางสาวจิตติมา ก่าเหล็ก นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	๒ สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๙ - มี.ค. ๖๙	๑/๐๕	
	๓ สอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ข้อ๑๗ (๖.๒)	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๙ - มี.ค. ๖๙	๑/๐๕	
	๔ การเบิกจ่ายเงิน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๖๙ - ส.ค. ๖๙	๑/๒๐	
	๕ งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค. ๖๙ - เม.ย. ๖๙	๑/๒๐	
	๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ				
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)	-				
	๑ งานบริการให้คำปรึกษา (ตามการขอรับบริการของหน่วยรับตรวจ)		ตลอดปีงบประมาณ		นางสาวจิตติมา ก่าเหล็ก นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

จิตติมา

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจิตติมา ก่าเหล็ก)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

ที่	หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙)												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ			
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.					
๓	กองช่าง	๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๘														๕	นางสาวฐิติมา กำเหล็ก นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ		
		๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘																๕	
		๓. สอบทานตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ (๖.๒)																๕	
		๔. งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ																๒๐	
		๕. การเบิกจ่ายเงิน																๒๐	
		๖. งานบริการให้คำปรึกษา (ตามการขอรับบริการของหน่วยรับตรวจ)																	
๔	กองการศึกษา	๑. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๘															๕	นางสาวฐิติมา กำเหล็ก นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ	
		๒. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘																	๕
		๓. สอบทานตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ (๖.๒)																	๕
		๔. การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก																	๒๐
		๕. การเบิกจ่ายเงิน																	๒๐
		๖. งานบริการให้คำปรึกษา (ตามการขอรับบริการของหน่วยรับตรวจ)																	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

ที่ ชร๕๘๕๐๕/๑๐๓

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและนำเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว โดยแผนการตรวจสอบดังกล่าว กำหนดกิจกรรมที่จะตรวจสอบและช่วงระยะเวลาการตรวจสอบไว้แล้ว ในกรณีที่มีความจำเป็นอาจปรับกิจกรรมที่จะตรวจสอบและช่วงระยะเวลาการตรวจสอบได้ตามความเหมาะสม

เพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้รับทราบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อีกทั้งสามารถจัดเตรียมเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะตรวจสอบไว้ล่วงหน้าเพื่อรอรับการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอแจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ความละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่แนบมาทำนนี้

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จะจัดส่งแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) ของแต่ละกิจกรรมที่ตรวจสอบ พร้อมทั้งแจ้งกำหนดการวันที่จะเข้าตรวจสอบและเอกสารที่ใช้ประกอบการตรวจสอบให้สำนัก/กอง ได้รับทราบอีกครั้งหนึ่งก่อนเข้าตรวจสอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

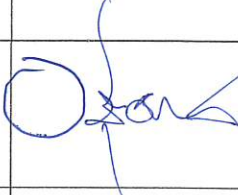
จิตติมา

(นางสาวจิตติมา กำเหล็ก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ใบเซ็นรับทราบบันทึกข้อความ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ที่ ชร ๕๘๕๐๕/๑๐๓
ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	ชื่อ - สกุล ผู้รับ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อผู้รับ	วันที่รับ
๑.	สำนักปลัด	นายอริมงคล ชุ่มมงคล	หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล		๖ ตุลาคม ๒๕๖๘
๒.	กองคลัง	นางประภาศรี อนาวาน	ผู้อำนวยการกองคลัง		๖ ตุลาคม ๒๕๖๘
๓.	กองช่าง	นายอาคม กันทะสุข	ผู้อำนวยการกองช่าง		๖ ตุลาคม ๒๕๖๘
๔.	กองการศึกษา	นายฐานมาศ สมวรรณ	ผู้อำนวยการกอง การศึกษา		๖ ตุลาคม ๒๕๖๘