



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ที่ มค ๕๒๐๑๒ / ๔๐ วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๒
เรื่อง ขออนุมัติเสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
เรียน ปลัดเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ด้วยกระบวนการบริหารงานสำหรับหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องกำหนดแผนไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานอื่น ๆ โดยแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดเป็นการวางแผนการดำเนินการล่วงหน้า มีระยะเวลา ๑ ปี และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ลักษณะของแผนจะกำหนดวัตถุประสงค์ ของเขตเรื่องที่ ตรวจสอบ หน่วยงานรับตรวจ ระยะเวลา ผู้รับผิดชอบ ผู้สอบทานการตรวจสอบ

ดังนั้น แผนการตรวจสอบภายใน จึงเปรียบเสมือนเข็มทิศเพื่อชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบปฏิบัติตาม แนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่ตรวจ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด คือ บุคลากร เวลา แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้วางแผนการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนการ ตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๕ ปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ - ๒๕๖๖ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร ท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วย รับการตรวจ เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เช่น การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และภารกิจอื่น เช่น การ เผยแพร่องค์ความรู้ ต่าง ๆ ให้คำปรึกษาแนะนำข้อระเบียบกฎหมายกับผู้ปฏิบัติงาน การประสานงานกรม/จังหวัด/ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ดังนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และแผนการตรวจสอบระยะยาว มีลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับทุก สถานการณ์

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวนภาพรรณ ทวยภา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ทราบ
- ตอบสำเนา
- ดำเนินการตามเสนอ

(นายสายยันต์ ภิรมย์กิจ)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม
11 ก.ย. 2562

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองมหาสารคาม
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

.....

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการบริหารด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นป่าวัดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างคุณค่าเพิ่ม
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๙ หน่วยงาน และโรงเรียนสังกัดเทศบาลเมืองมหาสารคาม ๗ โรงเรียน ประกอบด้วย
 - ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล
 - ๑.๒ สำนักการช่าง
 - ๑.๓ กองคลัง
 - ๑.๔ สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - ๑.๕ กองการศึกษา
 - โรงเรียนเทศบาลบูรพาพิทยาคาร
 - โรงเรียนเทศบาลศรีสวัสดิ์วิทยา
 - โรงเรียนเทศบาลบ้านส่องนางใย
 - โรงเรียนเทศบาลสามัคคีวิทยา
 - โรงเรียนเทศบาลโพธิ์ศรี
 - โรงเรียนเทศบาลบ้านค้อ
 - โรงเรียนเทศบาลบ้านแมด
 - ๑.๖ กองวิชาการและแผนงาน
 - ๑.๗ กองสวัสดิการสังคม
 - ๑.๘ กองทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน
 - ๑.๙ กองกิจการสภา

๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานฎีกาทางการเงิน การบัญชี การพัสดุเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

- ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลเมืองมหาสารคาม
- ตรวจสอบการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนภาพรรณ ทวยภา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ตามตารางรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ (เอกสารแนบ ๑, ๒)

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจ

(นางสาวนภาพรรณ ทวยภา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

วันที่ ๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ลงชื่อ.....ผู้พิจารณาอนุมัติ

(นายสายยันต์ ภิรมย์กิจ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลเมืองมหาสารคาม

วันที่ ๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายสายยันต์ ภิรมย์กิจ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีเมืองมหาสารคาม

วันที่ ๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒