



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเทศบาลตำบลปากนคร

ที่ นศ ๕๓๗๐๑ /

วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากนคร

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ (๔) จัดทำแผนและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ได้แก่

๑. แผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๒. แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลปากนคร เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติแผนฯ ดังกล่าวข้างต้น และจัดส่งสำเนาแผนฯ ให้ สำนัก/กอง ทราบต่อไป

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗(๔)

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

เพื่อพิจารณาอนุมัติแผนฯ ดังนี้

๑. แผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๒. แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ลงชื่อ

(นางสาวทิภาพร คำนวนจิตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายสมศักดิ์ อนันตพิช)

นายกเทศมนตรีตำบลปากนคร

27 ก.ย. 2562

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากนคร
อำเภอเมือง จังหวัดนครศรีธรรมราช
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (ส่วนงานในสังกัดสังกัดเทศบาลตำบลปากนคร)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดได้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดี ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด รวมทั้งช่วยป้องกันการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต และความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทางราชการ
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะบริหาร และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัดเทศบาล
- ๒) กองการศึกษา
- ๓) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๔) กองคลัง
- ๕) กองช่าง

๒.๒ เรื่องที่จะตรวจสอบ

- ๑) สำนักปลัด
 - สอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒
 - เงินอุดหนุน
 - การใช้รถยนต์และการรักษารถยนต์ของเทศบาล
- ๒) กองการศึกษา
 - สอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒
 - เงินอุดหนุน
- ๓) กองช่าง
 - สอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒
 - เงินอุดหนุน
 - การใช้รถยนต์และการรักษารถยนต์ของเทศบาล

๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- สอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒
- เงินอุดหนุน
- การใช้รถยนต์และการรักษารถยนต์ของเทศบาล

๕) กองคลัง

- สอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒
- เงินยืมราชการ
- หลักประกันสัญญา
- การจัดเก็บภาษีของเทศบาล
- การใช้รถยนต์และการรักษารถยนต์ของเทศบาล

๖) งานในหน้าที่

- เป็นที่ปรึกษา เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ของทุกสำนัก/กอง และองค์กร
- งานที่ได้รับมอบหมาย การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๒.๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

๒.๔. รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

- ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่แนบ

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสาวทิภาพร คำนวนจิตร ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปากนคร

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี-

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวทิภาพร คำนวนจิตร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๒

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายสมศักดิ์ อนันพิช)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากนคร
วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๒

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ปฏิบัติ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
งานอื่นที่ ได้รับ มอบหมาย	๑. เป็นที่ปรึกษา เรื่อง การจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ของทุกสำนัก/กอง และองค์กร ๒. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสใน การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓ ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๓๐ ๑/๓๐	น.ส.ทิภาพร คำนวนจิตร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายในชำนาญ การ
สำนักปลัด	๑. สอบทานการประเมินผลระบบควบคุม ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ๒. เงินอุดหนุน ๓. การใช้รถยนต์และการรักษารถยนต์ของเทศบาล	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓ ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓ ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๕ ๑/๑๐ ๑/๕	น.ส.ทิภาพร คำนวนจิตร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายในชำนาญ การ
กอง การศึกษา	๑. สอบทานการประเมินผลระบบควบคุม ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ๒. เงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓ ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๕ ๑/๕	น.ส.ทิภาพร คำนวนจิตร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายในชำนาญ การ
กองช่าง	๑. สอบทานการประเมินผลระบบควบคุม ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ๒. เงินอุดหนุน ๓. การใช้รถยนต์และการรักษารถยนต์ของเทศบาล	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓ ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓ ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๕ ๑/๑๐ ๑/๕	น.ส.ทิภาพร คำนวนจิตร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายในชำนาญ การ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ปฏิบัติ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑. สอบทานการประเมินผลระบบควบคุม ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๕	น.ส.ทิภาพร คำนวนจิตร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ชำนาญการ
	๒. เงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๑๐	
	๓. การใช้รถยนต์และการรักษารถยนต์ของ เทศบาล	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๕	
กองคลัง	๑. สอบทานการประเมินผลระบบควบคุม ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๕	น.ส.ทิภาพร คำนวนจิตร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ชำนาญการ
	๒. เงินยืมราชการ	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๑๕	
	๓. หลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๑๕	
	๔. การจัดเก็บภาษีของเทศบาล	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-ส.ค.๖๓	๑/๓๐	
	๓. การใช้รถยนต์และการรักษารถยนต์ของเทศบาล	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๕	
งานในหน้าที่	๑. กิจกรรมให้คำปรึกษา		ต.ค.๖๒-ก.ย.๖๓	๑/๑๐	น.ส.ทิภาพร คำนวนจิตร นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ชำนาญการ

แผนการการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

[illegible]

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ลำดับที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ปฏิบัติ	พ.ศ.๒๕๖๒			พ.ศ.๒๕๖๓						
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.
๑๓		๑๓. กิจกรรมให้คำปรึกษา	▼									▲
๑๔		๑๔. ร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ของเทศบาล	▼									▲
๑๕		๑๕. ร่วมเป็นคณะกรรมการประเมิน	▼									▲



(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการดำเนินงาน (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการดำเนินงาน (ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการดำเนินงาน

(นางสาวทิภาพร คำนวนจิตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๒



(นายสมศักดิ์ อนันตพิช)

นายกเทศมนตรีตำบลปากคร

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๒