



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลจอมทอง

ที่ นก ๖๕๐๗/๒๔

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด, ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ด้วย หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหส์ ๒๐๒๐) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหส์ ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยตรวจรับ มีหน้าที่ อำนาจความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ (ตามมาตรฐานรหส์ ๒๓๐๐) ของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนและมีประสิทธิภาพในการตรวจสอบ จึงขอให้ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลจอมทอง อำนาจความสะดวกให้ความร่วมมือ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารหลักฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สำหรับตอบข้อซักถามและชี้แจงข้อเท็จจริงประกอบการตรวจสอบ ต่อไป จึงได้สำเนาแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลจอมทองทราบ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน (มาตรฐานรหส์ ๒๒๐๐) แนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมยศ อมตะธงไชย)

นายกเทศมนตรีตำบลจอมทอง

ได้รับแผนปฏิบัติการ การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

กองคลัง.....	ผู้รับ	จิตรม
สำนักปลัด.....	ผู้รับ	จิตรม
กองช่าง.....	ผู้รับ	จิตรม
กองสาธารณสุข.....	ผู้รับ	จิตรม
กองการศึกษา.....	ผู้รับ	จิตรม
กองสวัสดิการ.....	ผู้รับ	จิตรม

หมายเหตุ ขอให้หน่วยตรวจรับ จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องสำหรับตอบข้อซักถามและชี้แจงข้อเท็จจริง
ประกอบการตรวจสอบ หากประสงค์จะขอเลื่อนการตรวจสอบให้แจ้งล่วงหน้าก่อนการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๑
สัปดาห์ เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในจะได้ทำการปรับแผนการตรวจสอบ ต่อไป





แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลจอมทอง
อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู

เสนอ
ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าส่วนราชการ

จัดทำโดย
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
เทศบาลตำบลจอมทอง

คำนำ

การวางแผนการตรวจสอบเป็นการคิดล่วงหน้าก่อนที่จะลงมือปฏิบัติว่าจะปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างไรถึงจะบรรลุเป้าหมายนโยบายของหน่วยงาน ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสม การวางแผนที่ดีจึงต้องประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานหรือกิจกรรม เพื่อกำหนดเลือกลำดับกิจกรรมและความถี่ในการตรวจสอบ โดยกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงควรเข้าตรวจสอบก่อน หรือตรวจสอบบ่อยครั้งมากกว่ากิจกรรมที่มีความเสี่ยงรองลงมา

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลจอมทอง อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู จำเป็นต้องกำหนดแผนงานไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานด้านอื่นๆ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หนังสือ กค. ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หนังสือ กค. ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือ กค. ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลจอมทอง อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความร่วมมือและอำนวยความสะดวกจากหน่วยงานรับตรวจตามแผนงานเป็นอย่างดี และขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้ด้วย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลจอมทอง
อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลจอมทอง
อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในนับเป็นเครื่องมือหรือกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการ โดยเป็นหน่วยงานที่ให้บริการข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร ที่ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและช่วยปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนงานราชการให้มีความถูกต้องตามกฎหมาย ตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการหรือคำสั่งต่าง ๆ ที่ส่วนราชการจะต้องยึดถือปฏิบัติ รวมทั้งช่วยให้ส่วนราชการดำเนินงานได้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ ด้วยการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน เกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ทั้งนี้ปัจจัยสำคัญประการหนึ่งที่จะทำให้งานตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารสามารถนำผลผลิตของงานตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การตรวจสอบภายในจึงเป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรให้บรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายในและการกำกับดูแล ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว จึงถือได้ว่าเป็นส่วนสำคัญและมีความจำเป็นต่อการตรวจสอบเป็นอย่างยิ่ง เนื่องจากแผนการตรวจสอบเปรียบเสมือนเข็มทิศที่ชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมายบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและสารสนเทศ ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงาน ระบบงานตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมให้ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุสัมฤทธิ์ของงาน

๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่าจะมีความเพียงพอและเหมาะสม

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตลอดจนให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ประโยชน์ของการตรวจสอบ

๑. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตและเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและการรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้องค์กรได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบและเป็นพื้นฐานของหลักความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

๓. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมินเปรียบเทียบข้อมูลทุกด้านในการปฏิบัติงาน จึงเป็นข้อมูลสำคัญที่ช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รัดกุมลดขั้นตอนที่ซ้ำซ้อน และให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ตลอดจนค่าใช้จ่ายโดยเป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในการประสานงาน

๔. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check Balance) ส่งเสริมให้การจัดการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๕. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า ของการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

๔. ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลจอมทอง โดยมีรายละเอียดของการตรวจสอบดังนี้

๔.๑ หน่วยรับตรวจสอบ จำนวน ๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา
- (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๖) กองการสวัสดิการ สังคม

๔.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

(๑) สำนักปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่งหรือทางราชการกำหนด

(๒) กองคลัง ตรวจสอบการเงิน การบัญชี การพัสดุ การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ และตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

(๓) กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

(๔) กองการศึกษา ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

(๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

(๖) กองสวัสดิการ สังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๔.๓ วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตรวจ
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. การทดสอบการบวกตัวเลข

๕. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙)

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศุภญา ธงทอง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๗. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่ใช้งบประมาณในการตรวจสอบ

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวศุภญา ธงทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ  ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ
(นายชูฉัตร ปานะถึก)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลตำบลจอมทอง

รักษาราชการแทนปลัดเทศบาลตำบลจอมทอง

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายสมยศ อมตะธงไชย)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลจอมทอง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลจอมทอง
ขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตรวจรับ	หน่วยตรวจรับ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	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.		
ไม้ปลัด	การใช้และดูแลรักษาธรรมาการ	ปานกลาง							←→						๑/๒๐	นางสาวศุภชญา ธงทอง
เคงคั้ง	การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online)	สูง	←→												๑/๒๐	นางสาวศุภชญา ธงทอง
เคงคั้ง	การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี	สูง	←→												๑/๒๐	นางสาวศุภชญา ธงทอง
เคงคั้ง	การจำหน่ายพัสดุ	สูง	←→												๑/๓๐	นางสาวศุภชญา ธงทอง
เคงคั้ง	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันประจำเดือนและงบแสดงฐานะการเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ	ปานกลาง	←→												๑/๓๐	นางสาวศุภชญา ธงทอง
เคงคั้ง	การคำนวณราคากลาง	สูง				←→									๑/๓๐	นางสาวศุภชญา ธงทอง
เคงคั้ง	การขออนุญาตปลูกสร้างต่างๆ	ต่ำ				←→									๑/๓๐	นางสาวศุภชญา ธงทอง
ธารณสุชฯ	การใช้และดูแลรักษาธรรมาการ	สูง									←→				๑/๒๐	นางสาวศุภชญา ธงทอง
ธารณสุชฯ	การจัดทำโครงการด้านสาธารณสุข	ปานกลาง									←→				๑/๒๐	นางสาวศุภชญา ธงทอง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
เทศบาลตำบลจอมทอง อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู

หน่วยงาน ตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๘			พ.ศ. ๒๕๖๙								หมายเหตุ	
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		ก.ย.
สำนักปลัด	- การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี							✓	✓	✓				ตรวจติดตาม
กองคลัง	- การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ประจำเดือนและงบแสดงสถานะการเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓										
	- การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓										
	- การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓										
	- การจำหน่ายพัสดุ	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓										
กองช่าง	- การคำนวณราคากลาง	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี				✓	✓	✓							
	- การขออนุญาตปลูกสร้างต่างๆ	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี				✓	✓	✓							
กองสาธารณสุขฯ	- การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี									✓	✓	✓		
	- การจัดทำโครงการด้านสาธารณสุข	อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี									✓	✓	✓		

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผน

(นางสาวศุภญา ชงทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน/เทศบาลตำบลจอมทอง โทร. ๐-๕๒๓๕-๕๑๐๐
ที่ นก.๖๕๐๗/ ๒๕ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘
เรื่อง แจ้งเวียนเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน หัวหน้าสำนักปลัด และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลจอมทอง ได้สอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และเสนอนายกเทศบาลตำบลจอมทองเสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานแบบหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๑๗ (๒) จึงขอเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลจอมทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้หน่วยรับตรวจทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายสมยศ อมตะธงไชย)
นายกเทศมนตรีตำบลจอมทอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน/เทศบาลตำบลจอมทอง โทร. ๐-๔๒๓๕-๔๑๐๐

ที่ นก.๖๕๐๗/ ๒๕ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลจอมทอง (ผ่านปลัดเทศบาล)

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัตถุประสงค์ และพันธกิจ การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม ขอบเขตการปฏิบัติงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่ หน่วยตรวจรับทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นกรอบอ้างอิง และเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว และจึงได้ดำเนินการแจ้งเวียนให้ สำนัก/ กอง ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. ลงนามในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙
๒. ลงนามบันทึกข้อความแจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้หน่วยรับทราบ

(นางสาวศุภญา รงทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดเทศบาล

(นายชูฉัตร ปานะถึก)

รองปลัดเทศบาล

รักษาราชการแทนปลัดเทศบาลตำบลจอมทอง

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลจอมทอง

(นายสมยศ อมตะธงไชย)

นายกเทศมนตรีตำบลจอมทอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน/เทศบาลตำบลจอมทอง โทร ๐-๔๒๓๕-๔๑๐๐
ที่ นก.๖๕๐๗/ ๒๔ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘
เรื่อง ขออนุมัติทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลจอมทอง (ผ่านปลัดเทศบาล)

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัตถุประสงค์ และพันธกิจ การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม ขอบเขตการปฏิบัติงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่ หน่วยตรวจรับทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นกรอบอ้างอิง และเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว และจักได้ดำเนินการแจ้งเวียนให้ สำนัก/ กอง ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. ลงนามในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙
๒. ลงนามบันทึกข้อความแจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้หน่วยรับตรวจทราบ

(นางสาวศุภญา รงทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดเทศบาล


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

(นายชูฉัตร ปานะถึก)

รองปลัดเทศบาล

รักษาราชการแทนปลัดเทศบาลตำบลจอมทอง

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลจอมทอง

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

(นายสมยศ อมตะธงไชย)

นายกเทศมนตรีตำบลจอมทอง