



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี โทร. ๐ ๓๕๔๔ ๐๕๕๑
ที่ สพ ๕๖๑๐๖/ วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๙
เรื่อง แจ้งการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าส่วนราชการภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และเสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์อนุมัติแล้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ กำหนดให้หน่วยตรวจรับ มีหน้าที่อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวกมลทิพย์ จันทรสุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ทราบ

สำนักปลัด ๗/๑/๖๙
กองคลัง ๗/๑/๖๙
กองช่าง ๗/๑/๖๙
กองการศึกษา ๗/๑/๖๙
กองสาธารณสุข ๗/๑/๖๙



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี โทร. ๐ ๓๕๔๔ ๐๕๙๑
ที่ สพ ๕๖๑๐๖/ วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๙
เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

๑. เรื่องเดิม

อ้างถึง บันทึกข้อความ ที่ สพ ๕๖๑๐๖/ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่องขออนุมัติปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายใน นโยบายขั้นตอนตามกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ โดยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ เนื่องจากนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ได้อโน (ย้าย) มาดำรงตำแหน่ง ในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ที่ ๘๐๔/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง รับโอนพนักงานส่วนตำบล นางสาวกมลทิพย์ จันทรสุวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอปรับปรุงเพิ่มแผนการตรวจสอบฯ เพื่อให้สอดคล้องกับศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายในและมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่าให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องทบทวนและปรับแผนการตรวจสอบตามความจำเป็น เพื่อให้สามารถบริหารจัดการต่อการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงานของรัฐ ได้แก่ ความเสี่ยง การปฏิบัติงาน โครงการระบบ และวิธีการควบคุมต่างๆ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๐๒๐ การเสนอและการอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอนุมัติ

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

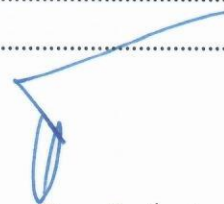
เห็นควรอนุมัติการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ที่แนบ
มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ



(นางสาวกมลทิพย์ จันทรสุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์..... 



(นางศศิธร พิมพ์รุ่ง)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

- ☒ เห็นชอบและอนุมัติ
☐ ไม่เห็นชอบและไม่อนุมัติ เนื่องจาก



(นายวิชัย เศรษฐพานิช)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

หน่วยตรวจสอบภายใน : เพศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

[illegible]

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน : เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการเข้าตรวจ	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๑	๑.๑ สอบทานประเมินผลการรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๑.๒ สอบทานประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ทุกสำนัก/กอง	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘	นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ	
๒	ตรวจสอบการใช้และรักษารายการบัญชี การควบคุม และการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ประจำปี	กองคลัง	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ	
๓	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอน อาคาร	กองช่าง	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๙	นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ	
๔	ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์	กองการศึกษา	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๙	นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ	
๕	การบริหารจัดการจัดเก็บขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	กองสาธารณสุข	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ	

หมายเหตุ : ระยะเวลาในแผนการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม
 ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนวันเข้าตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน (ฉบับปรับปรุงเพิ่มเติม) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน : เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการเข้าตรวจ	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๑	ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๙	นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ	
๒	ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	กองการศึกษา	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๙	นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ	
๓	ตรวจสอบและติดตามการตรวจสอบพัสดุประจำปี	กองคลัง	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๙	นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ	
๔	ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคู่มือปฏิบัติงาน	สำนักปลัด	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๙	นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ	

หมายเหตุ : ระยะเวลาในแผนการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม
 ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนวันเข้าตรวจสอบ