



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...เทศบาลตำบลบ้านใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดพะเยา.....

ที่..... พย.๕๕๗๐๕/ ๐๑๑..... วันที่ ๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘.....

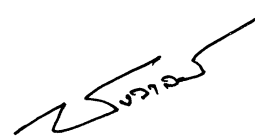
เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลบ้านใหม่ หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านใหม่อนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

  
(นางสังวาลย์ เชื้อนวัง)  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านใหม่

เอกสารการแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความ  
หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ พย ๕๔๗๐๕/ ลงวันที่ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ปลัด..... (ฉก. นร) พ.น. ๒. วันที่..... ๕ ส.ค. ๖๘
๒. สำนักปลัดฯ..... (ท) วันที่..... ๕ ส.ค. ๖๘
๓. กองคลัง..... (ส) วันที่..... ๕ ส.ค. ๖๘
๔. กองช่าง..... (ส) (แทน) วันที่..... ๕ ส.ค. ๖๘
๕. กองสาธารณสุข..... (ส.อ.) วันที่..... ๕ ส.ค. ๖๘
๖. นักวิชาการตรวจสอบภายใน..... (อ.อ.อ.) วันที่..... ๕/๘.๑/๖๘



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านใหม่ อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา.....

ที่ พย ๕๔๗๐๕/ ๐๑๐ วันที่ ๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘.....

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านใหม่

## เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น เทศบาลตำบลบ้านใหม่ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายในภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

## ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยได้พิจารณาจากเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ

## ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

## ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่เสนอมาพร้อมนี้

ริมนมรัตน์

(นางสาวริมนมรัตน์ ไชยบุญเกียรติ)  
นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลบ้านใหม่

- 1 มีนาคม ๒๕๖๘

เจ้าสืบทำรวจหญิง

สมรรณ

(วรรณพร สมรรณ)

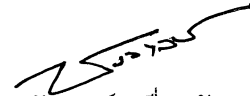
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านใหม่

คำสั่งของ...

**คำสั่งของนายกเทศมนตรีตำบลบ้านใหม่**

เห็นชอบ/อนุมัติ ให้ดำเนินการตามที่เสนอ

ความเห็นอื่นๆ.....



(นางสังวาลย์ เชื้อนวัง)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านใหม่

# แผนการตรวจสอบภายใน (AUDIT PLAN)

หน่วยตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลบ้านใหม่ อำเภอเมือง จังหวัดพะเยา



## แผนการตรวจสอบประจำปี ( Audit Plan )

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านใหม่  
อำเภอเมือง จังหวัดพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

### วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลบ้านใหม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

### ขอบเขตของการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้าน กิจกรรมงานธุรการ (การจัดทำระบบงานสารบรรณ) ของเทศบาลตำบลบ้านใหม่ ตำบลบ้านใหม่ อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา (ตามเอกสารแนบ)

### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

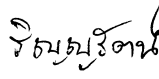
นางสาววิญญรัตน์ ไชยบุญเกียรติ ตำแหน่งนิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน


### ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ


ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙) วันและเวลาอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

### งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวริษณรัตน์ ไชยบุญเกียรติ)  
นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ จำสืบทำรวจหญิง  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(วรรณพร สมวรรณ)  
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านใหม่

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(นางสังวาลย์ เชื้อนวัง)  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านใหม่

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านใหม่

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	กิจกรรมงานธุรการ (การจัดทำระบบงานสารบรรณ)	๑ ครั้ง/ปี	๖๐ วัน	นางสาวริญญรัตน์ ไชยบุญเกียรติ นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หมายเหตุ:- หน่วยรับตรวจและระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม  
ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนวันเข้าตรวจสอบ

(ลงชื่อ) ริญญรัตน์  
(นางสาวริญญรัตน์ ไชยบุญเกียรติ)  
นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน