



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลนาเรือง อำเภอนาเย้า จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๘๒๑๐๕/๐๑๑

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาเรือง

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๗.๓/ว๔๙๗๘ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖ แจ้งประกาศรายชื่อผู้มีคุณสมบัติเข้ารับการฝึกอบรม “หลักสูตรนักวิชาการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ ๑๙” ระหว่างวันที่ ๙ - ๒๖ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ณ โรงแรมแกรนด์ทาวเวอร์อินน์ ถนนพระรามหก แขวงสามเสนใน เขตพญาไทย กรุงเทพมหานคร นั้น

ข้อเท็จจริง/เหตุผล

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานตรวจสอบ เรื่อง การดำเนินงานตามโครงการส่งเสริม การดำเนินงานตามโครงการส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๗ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนั้น เพื่อให้เกิดการพัฒนาความรู้และการปฏิบัติงานตรวจสอบที่มี ประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้ความเหมาะสมกับระยะเวลาและทรัพยากร หน่วยตรวจสอบภายในจึงดำเนินการ ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑) รายละเอียดตาม เอกสารแนบท้าย

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๔ และฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖

๒. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ

การตีความ : การวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายในในต้องหารือร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำความเข้าใจต่อยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ที่สำคัญ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง และกระบวนการบริหารความเสี่ยง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบตามความจำเป็น เพื่อให้สามารถบริหารจัดการต่อการเปลี่ยนแปลงของ หน่วยงานของรัฐ ได้แก่ ความเสี่ยง การปฏิบัติงาน โครงการ ระบบ และวิธีการควบคุมต่าง ๆ

๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอ แผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของ ทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑) หากเห็นชอบโปรดลงนามทำบันทึกรายข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)


(นายภูษิต พ่วงพัชรกุล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลนาเรือง



(ลงชื่อ)


(นายมานพพงศ์ ชัยพิศิษฐ์)

ปลัดเทศบาลตำบลนาเรือง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลนาเรือง

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก

(ลงชื่อ)


(นายวิทยา โลมากาล)

นายกเทศมนตรีตำบลนาเรือง

รายละเอียดประกอบกรปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑)
 หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลนาเรียง อำเภอนาเยี่ย จังหวัดอุบลราชธานี

ลำดับ	เดือนที่ตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ (เดิม)	เรื่องที่ตรวจสอบ (ปรับปรุง)
๑	มกราคม ๒๕๖๗	การดำเนินงานตามโครงการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	-
๒	กรกฎาคม ๒๕๖๗	การดำเนินงานตามโครงการก่อสร้าง	การดำเนินงานตามโครงการก่อสร้าง และการดำเนินงานตามโครงการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ๑. การดำเนินงานตามโครงการก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี			
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) ๑. การดำเนินงานตามโครงการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗	๑/๒๐	นายภูษิต พวงพชรกุล นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ						หมายเหตุ
		พ.ค.๒๕๖๖	พ.ค.๒๕๖๗	มิ.ค.	เม.ย.	พ.ค.	ก.ย.	
งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)								
กองช่าง	๑. การดำเนินงานตามโครงการก่อสร้าง							
กองการศึกษา	๑. การดำเนินงานตามโครงการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม							

(ลงชื่อ)

(นายภูษิต พวงพชรกุล)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ