



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง

ที่ กค ๖๐๖๐๒/

วันที่

เรื่อง พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ และ  
แผนการตรวจสอบระยะยาว (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ -พ.ศ. ๒๕๖๕)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสันป่า

### เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้มีหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๘๘๐ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ แจ้งว่า กระทรวงการคลังได้กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ สำหรับการตรวจสอบภายในที่อยู่ระหว่างการดำเนินการ ก่อนวันที่หลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ใช้บังคับ ให้ดำเนินการต่อไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ จนกว่าจะแล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่หลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ใช้บังคับ

### ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๑๐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมาย ของหน่วยงานของรัฐ

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๒๐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและ ทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลสันป่าได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว โดยแบ่งเป็น

๑. แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๒. แผนการตรวจสอบระยะยาว (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ -พ.ศ. ๒๕๖๕)

โดยข้อมูลในการจัดทำแผนข้างต้น ได้มาจากการประเมินความเสี่ยงงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุนที่สำคัญของเทศบาลตำบลสันป่า เพื่อประกอบในการพิจารณาเลือกงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสูง อาจจะส่งผลกระทบต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อให้เป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยได้กำหนดให้มี ความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อ

/โดยข้อมูล...



**แผนการตรวจสอบระยะยาว**  
**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๕**  
**แผนการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโป่ง**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ปีงบประมาณ					
		พ.ศ. ๒๕๖๓		พ.ศ. ๒๕๖๔		พ.ศ. ๒๕๖๕	
		ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน
๑. สำนักปลัด	๑. งานธุรการ ๒. การสอบถามทบทวนการควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง ๓. งานตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สิน ๔. งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	พ.ย. ๖๒ มี.ค. ๖๓	๒/๒๑ ๒/๒๒	พ.ย. ๖๓ มี.ค. ๖๔	๒/๒๑ ๒/๒๒	พ.ย. ๖๔ มี.ค. ๖๕	๒/๒๑ ๒/๒๒
๒. กองคลัง	๑. งานธุรการ ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. การสอบถามทบทวนการควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง ๔. งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	มิ.ย.-ก.ค.๖๓	๒/๔๑	มิ.ย.-ก.ค.๖๔	๒/๔๑	มิ.ย.-ก.ค.๖๕	๒/๔๑

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ปีงบประมาณ					
		พ.ศ. ๒๕๖๓		พ.ศ. ๒๕๖๔			
		ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน		
๑. กองช่าง	๑. งานวิศวกรรม ๒. งานธุรการ ๓. การสอบถามงานการควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง ๔. งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	ก.พ. ๖๒	๒/๒๒	ก.พ. ๖๔	๒/๒๒	ก.พ. ๖๕	๒/๒๒
		๕. กองสารนิเทศฯ และสิ่งแวดล้อม	๑. งานสุขภาพอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒. งานธุรการ ๓. การสอบถามงานการควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง ๔. งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	ส.ค. ๖๓	๒/๒๐	ส.ค. ๖๔	๒/๒๐
๕. กองการศึกษา	๑. งานการศึกษาปฐมวัย ๒. งานบริหารทั่วไป ๓. การสอบถามงานการควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง ๔. งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	จ.ค. ๖๒	๒/๑๙	จ.ค. ๖๓	๒/๑๙	จ.ค. ๖๕	๒/๑๙

นายเอกเขตต์ ศรีสวัสดิ์

(ศก.ว.ค.น. สุพรรณบุรี)

ผู้แทนทีมแม่ข่าย



นางปวีณา ใจดี

(อ.บ.ช.ช.น. แม่ข่าย)

ผู้แทนทีมแม่ข่าย



นางปวีณา ใจดี

(อ.บ.ช.ช.น. แม่ข่าย)


ผู้แทนทีมแม่ข่าย



นางปวีณา ใจดี

(อ.บ.ช.ช.น. แม่ข่าย)

ผู้แทนทีมแม่ข่าย



นางปวีณา ใจดี

(อ.บ.ช.ช.น. แม่ข่าย)

ผู้แทนทีมแม่ข่าย

