



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเวียงเทิง อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

ที่ ชร ๕๒๗๐๑/๕๗๒

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการดำเนินการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (เทศบัญญัติ)

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลเวียงเทิง / นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง

๑.เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ โดยองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และหน่วยตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเวียงเทิง ได้ดำเนินการเข้าตรวจสอบภายในตามแผนดังกล่าว เรื่อง การตรวจเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สำนักปลัด เทศบาลตำบลเวียงเทิง เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อย ในการนี้หน่วยตรวจสอบภายในขอขอบคุณสำนักปลัดที่ให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี และขอรายงานผลการดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

๓.ข้อกฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละครั้ง

๔.ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นายเกียรติขจร มงคลไชยสิทธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลเวียงเทิง

เสนา/เอกรม

ว่าที่ร้อยตรี

(ต่อตระกูล วรรณสอน)

ปลัดเทศบาลตำบลเวียงเทิง

- ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง

กมล/กมล

(นายสิงห์ทอง หนูนานาสิริสวัสดิ์)
นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง

แบบตรวจเทศบาลบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเวียงเทิง อำเภิ จังหวัดเชียงราย

๑.เอกสารประกอบการตรวจสอบ

ลำดับที่	รายการ	มี	ไม่มี
๑	ร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี	✓	
๒	แบบ งบ.๑ , งบ.๒ , งบ.๓	✓	
๓	แผนพัฒนาท้องถิ่น	✓	
๔	สำเนารายงานการประชุมสภา	✓	

๒.รูปแบบงบประมาณ

ลำดับที่	รายการ	ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง
๑	จัดทำร่างในระบบ E-LAAS	✓	
๒	การเขียนคำชี้แจง	✓	
	๒.๑.ระบุแต่ละรายการ/กิจกรรมว่าอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น	✓	
	๒.๒.ระบุคุณลักษณะคำครุภัณฑ์ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง	✓	

๓.การประมาณรายรับ

ลำดับที่	รายการ	ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง
๑	ประมาณการรายรับครบทุกหมวด	✓	
๒	รายได้จัดเก็บเอง/ภาษีจัดสรร ประมาณใกล้เคียงปีที่ผ่านมา	✓	
๓	เงินอุดหนุนทั่วไป และหรือเงินอุดหนุนทั่วไปที่เคยได้รับ ในลักษณะเงินอุดหนุนทั่วไป กำหนดวัตถุประสงค์ ใกล้เคียงปีที่ผ่านมา	✓	

๕.การประมาณรายจ่าย

ลำดับที่	รายการ	ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง
๑	อยู่ในแผนพัฒนา	✓	
๒	อยู่ในอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย	✓	
๓	ค่าใช้จ่ายบุคลากร ไม่เกินร้อยละ ๔๐	✓	
๔	เงินอุดหนุนส่วนราชการ อปท. องค์การการกุศล องค์การ ประชาชน ไม่เกินร้อยละ ๓	✓	
๕	เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญ ร้อยละ ๓	✓	

ผู้ตรวจ

(นายเกียรติจักร มงคลไชยสิทธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แบบตรวจเทศบาลผู้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเวียงเทิง อำเภิอง จังหวัดเชียงรราย

๑.เอกสารประกอบการตรวจสอบ

ลำดับที่	รายการ	มี	ไม่มี
๑	ร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี	✓	
๒	แบบ งบ.๑ , งบ.๒ , งบ.๓	✓	
๓	แผนพัฒนาท้องถิ่น	✓	
๔	สำเนารายงานการประชุม <i>ส.ร.</i>	✓	

๒.รูปแบบงบประมาณ

ลำดับที่	รายการ	มี	ไม่มี
๑	จัดทำร่างในระบบ E-LAAS	✓	
๒	การเขียนคำชี้แจง	✓	
	๒.๑.ระบุแต่ละรายการ/กิจกรรมว่าอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น	✓	
	๒.๒.ระบุคุณลักษณะคำครุภัณฑ์ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง	✓	

๓.การประมาณรายรับ

ลำดับที่	รายการ	มี	ไม่มี
๑	ประมาณการรายรับครบทุกหมวด	✓	
๒	รายได้จัดเก็บเอง/ภาษีจัดสรร ประมาณใกล้เคียงปีที่ผ่านมา	✓	
๓	เงินอุดหนุนทั่วไป และหรือเงินอุดหนุนทั่วไปที่เคยได้รับ ในลักษณะเงินอุดหนุนทั่วไป กำหนดวัตถุประสงค์ ใกล้เคียงปีที่ผ่านมา	✓	

๔.การประมาณรายจ่าย

ลำดับที่	รายการ	มี	ไม่มี
๑	อยู่ในแผนพัฒนา	✓	
๒	อยู่ในอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย	✓	
๓	ค่าใช้จ่ายบุคลากร ไม่เกินร้อยละ ๔๐	✓	
๔	เงินอุดหนุนส่วนราชการ อบท. องค์การการกุศล องค์การ ประชาชน ไม่เกินร้อยละ ๓	๐.18	
๕	เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญ ร้อยละ ๓	3	

ผู้ตรวจ

(นายเกียรติขจร มงคลไชยสิทธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาษาทำการสอบเอกสารประกอบฎีกา

หน่วยรับตรวจ งานแผนและงบประมาณ สำนักปลัด

ผู้ตรวจสอบ นายเกียรติขจร มงคลไชยสิทธิ์

งวดที่ตรวจ งวดที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ผู้สอบทาน ว่าที่ร้อยตรีต่อตระกูล วรรณสอน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วันที่ตรวจสอบ/สอบทาน ๕ กันยายน ๒๕๖๕

แหล่งที่มา

จากงานแผนและงบประมาณ สำนักปลัด ข้อมูล ณ วันที่ ๑ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

๑.ได้ตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ พบว่า

เทศบัญญัติมีความสมบูรณ์และครบถ้วน

๒.ระบบและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดทำฎีกา (จากการตรวจสอบและซักถามการปฏิบัติงาน)

๑.เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี จะสามารถประกาศใช้ได้ทันภายใน ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

๒.เพื่อให้ทราบว่าการกิจกรรม/โครงการพัฒนานำมาจากแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓.เพื่อตรวจทานการจัดทำเทศบัญญัติมีข้อความ และรายละเอียดครบถ้วน

๓.เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

๓.สถานที่เก็บรักษาและความปลอดภัย (จากการสังเกตการณ์)

การจัดเก็บเอกสารมีการแบ่งแยกอย่างชัดเจนง่ายต่อการค้นหา

๔.สรุปผลการตรวจสอบ

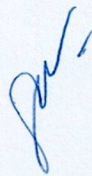
๑.การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตอนนี้อยู่ขั้นตอนการเสนอนายอำเภอ และคาดการณ์สามารถประกาศใช้ได้ทันภายใน ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

๒.กิจกรรม/โครงการพัฒนานำมาจากแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓.การจัดทำเทศบัญญัติมีข้อความ และรายละเอียดครบถ้วน

๕.ความเห็นและข้อเสนอแนะ

- เห็นควรเน้นย้ำให้ประชาชนมีส่วนร่วมมากที่สุด โดยผ่านการประชาคม



ผู้ตรวจสอบ

(นายเกียรติขจร มงคลไชยสิทธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ว่าที่ร้อยตรี

(ต่อตระกูล วรรณสอน)

ปลัดเทศบาลตำบลเวียงเทิง

ผู้สอบทาน