



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลห้องชัยพัฒนา

ที่ กส ๘๒๘๐๖/๓๔

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัด/นายกเทศมนตรีตำบลห้องชัยพัฒนา

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลห้องชัยพัฒนา เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน มีแนวทางการตรวจสอบที่ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ตลอดจนมีระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน และเพื่อใช้เป็นแนวทางการกำหนดกรอบเวลาสำหรับ ส่วนราชการทุกสำนัก/กอง ในการอำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือ ตลอดจนจัดหาเอกสารล่วงหน้า ให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน อันจะเป็นการส่งเสริมให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น นั้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวพัชราภรณ์ มหาชานนท์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลห้วยพัฒนา

.....
.....



(นายณัฐวุฒิ ไสยวิจิตร)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลห้วยพัฒนา

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลห้วยพัฒนา

.....
.....



(นายอำนาจ อภิภาว)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลห้วยพัฒนา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลห้วยซ้อพัฒนา

ที่ กส ๘๒๘๐๖/๓๖

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองการศึกษา/
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลห้วยซ้อพัฒนา ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามบันทึกข้อความที่ กส ๘๒๘๐๖/๓๔ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลห้วยซ้อพัฒนา เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน มีแนวทางการตรวจสอบที่ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ตลอดจนมีระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นแผนการตรวจสอบภายในและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการเผยแพร่แผนการตรวจสอบภายในดังกล่าวให้หน่วยงานรัฐทราบโดยทั่วกัน นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลห้วยซ้อพัฒนา เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมาย/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงขอแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของหน่วยตรวจสอบภายใน เริ่มตั้งแต่วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพิชราภรณ์ มหาชานนท์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เอกสารการรับ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน
ที่ กส ๘๒๘๐๖/๓๔ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

ทราบ

๑. สำนักปลัดฯ.....วันที่ 28 ก.ย 66
๒. กองคลัง.....วันที่ 28 ก.ย 66
๓. กองช่าง.....วันที่
๔. กองการศึกษา.....วันที่
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม.....วันที่



แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit PLAN)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เสนอ

๑. หัวหน้าส่วนราชการ ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้บังคับบัญชา
๒. รายงานต่อสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน
๓. รายงานต่อผู้กำกับดูแล (จังหวัด/กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น)

โดย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลช้องชัยพัฒนา
อำเภอช้องชัย จังหวัดกาฬสินธุ์

แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit PLAN) เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายใน ได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่างๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน อปท. พ.ศ. ๒๕๔๕
๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยหน้าที่ผู้ตรวจสอบฯ พ.ศ. ๒๕๔๖
๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๒
มาตรฐาน (ฉบับที่ ๔) มาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ (กรมบัญชีกลาง)



แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit PLAN) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เสนอ

๑. หัวหน้าส่วนราชการ ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้บังคับบัญชา
๒. รายงานต่อสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน
๓. รายงานต่อผู้กำกับดูแล (จังหวัด/กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น)

โดย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลช้องชัยพัฒนา
อำเภอช้องชัย จังหวัดกาฬสินธุ์

แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit PLAN) เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายใน ได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่างๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน อปท. พ.ศ. ๒๕๔๕
๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยหน้าที่ผู้ตรวจสอบฯ พ.ศ. ๒๕๔๖
๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๒
มาตรฐาน (ฉบับที่ ๔) มาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ (กรมบัญชีกลาง)

คำนำ

การวางแผนการตรวจสอบ เป็นการคิดล่วงหน้าก่อนที่จะลงมือปฏิบัติว่าจะปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างไร ถึงจะบรรลุเป้าหมายนโยบายของหน่วยงาน ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสม การวางแผนที่ดีจึงต้องประเมิน ความเสี่ยงของหน่วยงานหรือกิจกรรม เพื่อกำหนดเลือกลำดับกิจกรรมและความถี่ในการตรวจสอบ โดยกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงควรเข้าตรวจสอบก่อน หรือตรวจสอบบ่อยครั้งมากกว่ากิจกรรมที่มีความเสี่ยงรองลงมา

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลช่องชัยพัฒนา อำเภอช่องชัย จังหวัดกาฬสินธุ์ จำเป็นต้อง กำหนดแผนงานไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานด้านอื่นๆ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หนังสือ กค. ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หนังสือ กค. ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือ กค. ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลช่องชัยพัฒนา อำเภอช่องชัย จังหวัดกาฬสินธุ์ ได้จัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี (Audit PLAN) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคงได้รับความร่วมมือ และอำนวยความสะดวกจากหน่วยรับตรวจตามแผนงานเป็นอย่างดี และขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้ด้วย

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลช่องชัยพัฒนา
อำเภอช่องชัย จังหวัดกาฬสินธุ์

สารบัญ

		หน้า
ส่วนที่หนึ่ง	ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit PLAN)	๑
ส่วนที่สอง	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๕
ภาคผนวก	แผนการปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๙ - ๑๒

ส่วนที่ ๑

ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit PLAN)

ส่วนที่ ๑

ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit PLAN)

แผนการตรวจสอบ จัดทำขึ้นตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ (ข้อ๘) ซึ่งได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบตามแผนที่ได้รับ อนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ ภายในให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์แห่งระเบียบหน่วยงานตรวจสอบภายในจึง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้สามารถดำเนินการตรวจสอบให้บรรลุ วัตถุประสงค์ โดยให้นิยามศัพท์ของคำที่เกี่ยวข้องกับแผนการตรวจสอบดังนี้

๑. นิยามศัพท์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบมีนิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องดังนี้

การตรวจสอบภายใน หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร งบประมาณการเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ การประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น รวมทั้งการ รายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ผู้ตรวจสอบภายใน หมายถึง ผู้ที่ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น

หน่วยรับตรวจ หมายถึง หน่วยงานตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่นและหมายรวมถึงกิจการที่องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นบริหารหรือกำกับดูแล

แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) หมายถึง แผนการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบจัดทำไว้ ล่วงหน้าว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ด้วยวัตถุประสงค์อะไร ที่หน่วยรับตรวจใด และ ณ เวลาใด รวมทั้งการประเมิน ประสิทธิภาพการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

แผนปฏิบัติการตรวจสอบ หมายถึง แผนที่แสดงให้เห็นถึงรายละเอียดและขั้นตอนช่วงเวลา ที่ดำเนินการตรวจสอบ เทคนิคและวิธีการที่ใช้ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ

แผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้นี้เปรียบเสมือนเข็มทิศชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบปฏิบัติงานตาม แนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมายและบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบจะต้องคำนึงถึง การใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ซึ่งได้แก่ บุคลากร เวลา และงบประมาณ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าและเกิด ประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๒. วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต และแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบจะ ได้ทราบว่าควรตรวจสอบเรื่องใด ด้วยวัตถุประสงค์อะไร ที่หน่วยรับตรวจใด ณ เวลาไหน และใช้งบประมาณที่ ต้องใช้เป็นจำนวนเท่าใด

๒.๒ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนงานตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบต้องนำวัตถุประสงค์และขอบเขตที่ถูกกำหนดไว้แผนการตรวจสอบ มากำหนดวิธีการ เทคนิค และขั้นตอนในการตรวจสอบอย่างละเอียด

๓. ประโยชน์ที่ได้จากการวางแผนการตรวจสอบ

๓.๑ เพื่อให้ฝ่ายบริหารใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามผลการปฏิบัติงาน

เนื่องจากแผนการตรวจสอบต้องผ่านการอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ตรวจสอบต้องเสนอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารท้องถิ่นในระยะเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุก ๒ เดือน ดังนั้นผู้บริหารท้องถิ่นจึงมีส่วนร่วมในการพิจารณาปรับปรุงขอบเขตของการตรวจสอบในแผนการตรวจสอบ รวมทั้งสามารถติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบว่าเป็นไปตามแผนการตรวจสอบหรือไม่ อย่างไร และมีเหตุขัดข้องประการใดบ้าง

๓.๒ ใช้เป็นเครื่องมือในการมอบหมายและควบคุม รวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าตรวจสอบ

หัวหน้าผู้ตรวจสอบสามารถใช้แผนการตรวจสอบประจำปีในการมอบหมายงานให้ผู้ตรวจสอบแต่ละคนรับผิดชอบตามความเหมาะสม และควบคุมให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ รวมทั้งเป็นหลักฐานในการติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานของผู้ที่ได้รับมอบหมาย

๓.๓ ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบช่วยให้ผู้ตรวจสอบมีแนวทางในการปฏิบัติงาน ฉะนั้นจึงสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบในเรื่องที่สำคัญต่างๆ ให้แล้วเสร็จในระยะเวลาที่เหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการตรวจสอบได้

๓.๔ ใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบครั้งต่อไป

แผนการตรวจสอบงวดที่ผ่านมาจะช่วยให้ทราบถึงข้อมูลในการตรวจสอบครั้งก่อนๆ เช่นเวลาที่ใช้ขอบเขตของการตรวจสอบ อัตรากำลัง และงบประมาณ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบในครั้งต่อไป

๓.๕ ช่วยในการจัดทำงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายใน

เนื่องจากในแผนการตรวจสอบได้กำหนดให้เรื่องที่จะทำการตรวจสอบ ความถี่ ตลอดจนจำนวนคนที่ใช้ในการตรวจสอบ ซึ่งสิ่งเหล่านี้เป็นปัจจัยพื้นฐานที่ต้องนำมากำหนดอัตรากำลังและงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

นอกจากนี้ ในกรณีผู้ตรวจสอบมีการประสานงานกับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน แผนตรวจสอบจะช่วยให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินทราบถึงเรื่องที่ตรวจสอบ วัตถุประสงค์ หน่วยรับตรวจ และเวลาที่กำหนด รวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔. โครงสร้างองค์กรของเทศบาลตำบลห้องชัยพัฒนา

เทศบาลตำบลห้องชัยพัฒนา แบ่งส่วนราชการออกเป็น ๑ สำนัก ๔ กอง ๑ หน่วยงาน และมีพนักงานเทศบาลเป็นเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นของเทศบาล ปฏิบัติงานอันเป็นภารกิจประจำ โดยมีปลัดเทศบาลเป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุด พนักงานเทศบาลจำนวน ๒๘ คน พนักงานจ้างตามภารกิจจำนวน ๙ คน พนักงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๓๗ คน พนักงานจ้างตามภารกิจครูผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๕ คน และครูผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๖ คน โดยแต่ละกอง/สำนัก และหน่วย มีหน้าที่พอสังเขป ดังนี้

สำนักปลัด มีหน้าที่ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบแบบแผนและนโยบายของเทศบาล และมีหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการ งานการเจ้าหน้าที่ การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล จัดทำงบประมาณรายจ่าย งานกฎหมาย งานประชาสัมพันธ์ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย

กองคลัง มีหน้าที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชี การจัดเก็บภาษีต่างๆ งานผลประโยชน์ของเทศบาล ควบคุม ดูแลพัสดุและทรัพย์สินของเทศบาล งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย

กองช่าง มีหน้าที่เกี่ยวกับงานโยธา งานบำรุงรักษา ทางบก ทางระบายน้ำ สวนสาธารณะ งานสำรวจและแบบแผน งานสถาปัตยกรรม งานผังเมืองและงานสาธารณสุขโรค งานควบคุมการก่อสร้างอาคารเพื่อความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง งานเกี่ยวกับการไฟฟ้า และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับสาธารณสุขชุมชน ส่งเสริมสุขภาพและอนามัย การป้องกันโรคติดต่อ งานสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อมและงานด้านการส่งเสริมอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เกี่ยวกับการให้บริการด้านสาธารณสุข และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย

กองการศึกษา มีหน้าที่ดำเนินการเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในด้านการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษาของเทศบาล งานด้านการศึกษา งานนิตเทศการศึกษา งานกิจกรรมและเยาวชน งานด้านวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการตรวจสอบงาน การเงินและบัญชี เอกสารการเบิกจ่าย เอกสารการรับเงินทุกประเภท การเก็บรักษาหลักฐานการบัญชี งานตรวจสอบพัสดุ งานตรวจสอบทรัพย์สินและการทำประโยชน์จากทรัพย์สินของเทศบาลและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

ส่วนที่ ๒

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ส่วนที่ ๒

แผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชัยพัฒนา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัด เทศบาลตำบลเมืองชัยพัฒนา
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่า มีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลสูงสุด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ ได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตของการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายโครงการต่าง ๆ
๒. ตรวจสอบการรับเงิน และจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate
๓. ตรวจสอบการจัดทำโครงการต่างๆ
๔. ตรวจสอบการใช้และการรักษารถยนต์
๕. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินโครงการอาหารกลางวัน
๖. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง - อาหารเสริม (นม) โรงเรียน
๗. ตรวจสอบการจัดทำระบบรายงานการควบคุมภายใน
๘. งานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสอบ


- | | |
|-------------|--|
| ๑. รอบที่ ๑ | ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ |
| ๒. รอบที่ ๒ | ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ถึง ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๖ |
| ๓. รอบที่ ๓ | ตั้งแต่วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗ |
| ๔. รอบที่ ๔ | ตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ถึง ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ |
| ๕. รอบที่ ๕ | ตั้งแต่วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๗ ถึง ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ |
| ๖. รอบที่ ๖ | ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗ |
| ๗. รอบที่ ๗ | ตั้งแต่วันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๖๗ ถึง ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ |
| ๘. รอบที่ ๘ | ตั้งแต่วันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๗ |

ผู้รับผิดชอบในการตรวจ


นางสาวพัชราภรณ์ มหาชานนท์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลห้วยพัฒนา

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสาวพิชราภรณ์ มหาชานนท์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายณัฐภูมิ ไสยวิจิตร)
ปลัดเทศบาลตำบลห้วยพัฒนา

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายอำนาจ อังคะวา)
~~นายกเทศมนตรีตำบลห้วยพัฒนา~~

ภาคผนวก

เทศบาลตำบลช้องชัยพัฒนา อำเภอช้องชัยพัฒนา จังหวัดกาฬสินธุ์
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยงาน ตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๖			พ.ศ. ๒๕๖๗							ผู้รับผิดชอบ			
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.		ส.ค.	ก.ย.	
สำนักปลัด	งานบริหารงานทั่วไป - ตรวจสอบการเบิกจ่ายโครงการต่าง ๆ	มิ.ย.๖๗ ถึง ก.ค.๖๗														นางสาวพัชราภรณ์ มหาขานนท์ นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
	ติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน - ตรวจสอบการจัดทำระบบรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่า ด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	ส.ค.๖๗														
กองคลัง	งานบริหารงานทั่วไป - ตรวจสอบการรับเงิน และจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate	เม.ย.๖๗ ถึง พ.ค.๖๗														
	ติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน - ตรวจสอบการจัดทำระบบรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่า ด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	ส.ค.๖๗														

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงหรือคาดเคลื่อนได้
 เนื่องจากอาจมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

เทศบาลตำบลช้องชัยพัฒนา อำเภอช้องชัยพัฒนา จังหวัดกาฬสินธุ์
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยงาน ตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๖			พ.ศ. ๒๕๖๗							ผู้รับผิดชอบ		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.		ส.ค.	ก.ย.
กองช่าง	งานบริหารงานทั่วไป - ตรวจสอบการใช้และการรักษารถยนต์	มี.ค.๖๗						↔							นางสาวพัชราภรณ์ มหาชานนท์ นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
	ติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน - ตรวจสอบการจัดทำระบบรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่า ด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	ส.ค.๖๗											↔		
กองการศึกษา	งานบริหารงานทั่วไป - ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินโครงการอาหารกลางวัน - ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง - อาหารเสริม (นม) โรงเรียน	ม.ค.๖๗ ถึง ก.พ.๖๗				↔									
	ติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน - ตรวจสอบการจัดทำระบบรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่า ด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	ส.ค.๖๗										↔			

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงหรือคาดเคลื่อนได้
 เนื่องจากอาจมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

เทศบาลตำบลช้องชัยพัฒนา อำเภอช้องชัยพัฒนา จังหวัดกาฬสินธุ์
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยงาน ตรวจรับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๖			พ.ศ. ๒๕๖๗							ผู้รับผิดชอบ		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.		ส.ค.	ก.ย.
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	งานบริหารงานทั่วไป - ตรวจสอบการเบิกจ่ายโครงการต่าง ๆ	พ.ย.๖๖ ถึง ธ.ค.๖๖		↔											นางสาวพัชราภรณ์ มหาขานนท์ นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
	การดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง - ตรวจสอบการใช้และการรักษารถยนต์	ต.ค.๖๖	↔												
	ติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน - ตรวจสอบการจัดทำระบบรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่า ด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	ส.ค.๖๗										↔			

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงหรือคาดเคลื่อนได้

เนื่องจากอาจมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

