



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลสามัคคีพัฒนา
อำเภอเมืองอากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจ จัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยการประเมินและปรับปรุงงาน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแล ทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบ แบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก/๕ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลสามัคคีพัฒนา

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ	๓ - ๔

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เทศบาลตำบลสามัคคีพัฒนา อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ทุกๆ กอง ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก/ ๕ กอง ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา
- (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๖) กองสวัสดิการสังคม

๒.๒ ขอบเขตของการตรวจสอบในภาพครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสามัคคีพัฒนาและ การบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

- (๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
- (๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี
- (๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
- (๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับ ตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
- (๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน
- (๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน
- (๗) งานให้คำปรึกษา

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๓. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางกาญจนา ประสงค์ดี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผน
(นางกาญจนา ประสงค์ดี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลสามัคคีพัฒนา

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน
(นายคมชาญ บงศ์บุตร)
ปลัดเทศบาลตำบลสามัคคีพัฒนา

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลสามัคคีพัฒนา

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผน
(นายทรัพย์ ประสงค์ดี)
นายกเทศมนตรีตำบลสามัคคีพัฒนา

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด/ทุกๆ กอง	๑. กิจกรรมสอบทานรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑	ตุลาคม – ธันวาคม ๒๕๖๕	นางกาญจนา ประสงค์ดี
สำนักปลัด	๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำซึ่งงบประมาณ	๑	ธันวาคม ๒๕๖๖	นางกาญจนา ประสงค์ดี
สำนักปลัด	๑. กิจกรรมตรวจสอบเทศบาลอยู่ติดงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑	มกราคม ๒๕๖๖	นางกาญจนา ประสงค์ดี
กองคลัง	๑. กิจกรรมตรวจสอบการตรวจสอบพัสดุประจำปี ของปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๑	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	นางกาญจนา ประสงค์ดี
กองคลัง	๑. กิจกรรมตรวจสอบการลงทะเบียนพัสดุ (ครุภัณฑ์) - ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ (พด.๒)	๑	มีนาคม ๒๕๖๖	นางกาญจนา ประสงค์ดี
สำนักปลัด/ทุกๆ กอง	๑. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	๑	เมษายน / กันยายน ๒๕๖๖	นางกาญจนา ประสงค์ดี

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด/ทุกๆ กอง	๑. การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑	พฤษภาคม ๒๕๖๖	นางกาญจนา ประสงค์ดี
กองคลัง	๑. ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๑	มิถุนายน ๒๕๖๖	นางกาญจนา ประสงค์ดี
กองคลัง	๑. หลักประกันสัญญาและการคืนค้ำประกันสัญญา	๑	กรกฎาคม ๒๕๖๖	นางกาญจนา ประสงค์ดี
สำนักปลัด / กองสาธารณสุขฯ	๑. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑	สิงหาคม ๒๕๖๖	นางกาญจนา ประสงค์ดี
สำนักปลัด / ทุกๆ กอง	๑. กิจกรรมติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	๑	กันยายน ๒๕๖๖	นางกาญจนา ประสงค์ดี
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองการศึกษา กองสวัสดิการฯ	๑. งานให้คำปรึกษา		ทุกวัน	นางกาญจนา ประสงค์ดี