



**แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

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 ๒๕๖๘ 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. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลสามัคคีพัฒนา อำเภอกาฬสินธุ์ 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 ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ 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 ขอบเขตของการตรวจสอบในกรอบครอบคลุมถึง 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 พฤศจิกายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางกาญจนา ประสงค์ดี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

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

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลสามัคคีพัฒนา

- เห็นด้วย -

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน
(นายคมชาญ บังคับตร)
ปลัดเทศบาลตำบลสามัคคีพัฒนา

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลสามัคคีพัฒนา

- เห็นด้วย -

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

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด	๑. การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑	พฤศจิกายน ๒๕๖๗	นางกาญจนา ประสงค์ดี
สำนักปลัด	๑. กิจกรรมตรวจสอบการใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑	ธันวาคม ๒๕๖๗	นางกาญจนา ประสงค์ดี
กองคลัง	๑. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑	มกราคม ๒๕๖๘	นางกาญจนา ประสงค์ดี
กองการศึกษาฯ	๑. เงินอุดหนุน/ติดตามเงินอุดหนุน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	นางกาญจนา ประสงค์ดี
สำนักปลัด / ทุกกอง	๑. กิจกรรมติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ (ครั้งที่ ๑)	๑	มีนาคม ๒๕๖๘	นางกาญจนา ประสงค์ดี
กองคลัง	๑. หลักประกันสัญญาและการคืนค่าประกันสัญญา ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑	เมษายน ๒๕๖๘	นางกาญจนา ประสงค์ดี
กองคลัง	๑. การเบิกจ่ายและการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเจาะจง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑	พฤษภาคม ๒๕๖๘	นางกาญจนา ประสงค์ดี
กองสาธารณสุขฯ	๑. การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑	มิถุนายน ๒๕๖๘	นางกาญจนา ประสงค์ดี

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองคลัง	๑. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑	กรกฎาคม ๒๕๖๘	นางกาญจนา ประสงค์ดี
กองสวัสดิการฯ	๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	๑	สิงหาคม ๒๕๖๘	นางกาญจนา ประสงค์ดี
สำนักปลัด / ทุกๆ กอง	๑. กิจกรรมติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ (ครั้งที่ ๒)	๑	กันยายน ๒๕๖๘	นางกาญจนา ประสงค์ดี
สำนักปลัด / ทุกๆ กอง	๑. งานให้คำปรึกษา		ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	นางกาญจนา ประสงค์ดี