

แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองฉาย งานตรวจสอบภายใน

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลเมืองฉาย ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ใน การปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มี ขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลเมืองฉาย เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวในการ ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วย รับตรวจ จำนวน ๕ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา

๓.๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย
ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองการศึกษา ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย
ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๗ (เอกสารแนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางนุชนาด คำออน

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางนุชนาด คำออน)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

ตำแหน่ง นายกเทศบาลตำบลเมืองงาย

เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล	๑. การเบิกจ่ายเงิน - การจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ ๒. การยืมเงินและสงฆ์เงินยืม ๓. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๔. การใช้และรักษารถยนต์ ๕. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗ , ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗ , ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๗ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ ๑ - ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗	นางนุชนาถ คำออน	

จัดทำแผนการตรวจสอบ นางนุชนาถ คำออน
 ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๑. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน ๒. การเบิกจ่ายเงินและการจ่ายเงินยืม ๓. การจัดทำรายงานการเงินรายเดือน ๔. การเบิกจ่ายไปเสร็จรับเงินและหะพะเบียน คุมไปเสร็จรับเงิน ๕. การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย ๖. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๗. การทำสัญญาและหลักประกัน ๘. การยื่นพัสดุ, การเก็บรักษาพัสดุ, การ เบิกจ่ายพัสดุ ๙. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗, ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗, ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗, ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๑ - ๓๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ ๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗, ๑-๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๗ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗ ๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ ๑ - ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗	นางนุชนาถ คำออน	

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ นางนุชนาถ คำออน
 ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. การเบิกจ่ายเงิน - ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ๒. การยืมเงินและสงฆ์ใช้เงินยืม ๓. การขออนุญาต ปลุกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร ๔. การใช้และรักษารถยนต์ ๕. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗ , ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗ , ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗ , ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ ๑ - ๓๐ ตุลาคม ๒๖๖๗	นางนุชนาถ คำออน	

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ นางนุชนาถ คำออน
 ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่
 รายละเอียดประกอบขอใบตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	๑. การเบิกจ่ายเงิน - ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ๒. การรับเงินและการเก็บรักษาเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. การเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕. การยืมเงินและสงฆ์เงินยืม ๖. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗, ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗, ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗, ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗, ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗, ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗ ๑ - ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗	นางนุชนาด คำออน	

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ นางนุชนาด คำออน
 ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. การเบิกจ่ายเงิน	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗, ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗	นางนุชนาท คำออน	
	- ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๖		
	๒. การออกไปอนุญาตต่าง ๆ ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตราย				
	๓. การเบิกจ่ายกองทุน/การบันทึกหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น (สปสช.)	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗		
	๔. การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗		
๕. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗			

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ นางนุชนาท คำออน
 ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖